

Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego
Computer Service Support S.A. za 2006 rok

1. Informacje o aktywach i zobowiązaniach finansowych Computer Service Support S.A. :

Zestawienie aktywów i zobowiązań finansowych Computer Service Support S.A. na dzień 31.12.2006 pokazuje tabela poniżej :

Tab 1 Aktywa i zobowiązania finansowe CSS S.A. na dzień 31.12.2006

Pozycja bilansowa	Stan na dzień 31.12.2005	Stan na dzień 31.12.2006
Długoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	18 021	10 094
Udziały w spółkach zależnych	1 979	
Zmniejszenie z tytułu połączenia z CSS Gdańsk	-9 906	-1 903
Długoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	10 094	8 191
Krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	3 718	3 928
Pożyczki udzielone	1 304	1 411
Udzielenie pożyczek	2 280	100
Odsetki naliczone	118	86
Spłata pożyczek	-2 280	-100
Spłata odsetek	-11	11
Pożyczki udzielone wraz z odsetkami	1 411	1 508
Środki pieniężne	2 517	2 461
Krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	3 928	3 969

Emitent nie posiada instrumentów finansowych o innych charakterystykach niż udziały, pożyczki oraz środki pieniężne. Na długoterminowe aktywa finansowe składają się udziały i akcje w spółkach Zeus, CSS Beskidy, CSS Gdańsk oraz BiG Vent. Pożyczki zostały wykazane w wartościach nominalnych.

2. Informacje o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również gwarancjach i poręczeniach :

Tab 2 Zestawienie gwarancji i poręczeń, których CSS S.A. udzielił w 2006 roku (tys zł)

Rodzaj zobowiązania	Na rzecz	Data powstania	Data zakończenia	Wartość
Gwarancja bankowa	Alcatel BSD	01/03/02	23/03/07	37
Gwarancja bankowa	PZU Tower Sp. z o.o.	30/01/03	22/08/09	205
Gwarancja bankowa	Komenda Główna Policji I etap	27/12/04	29/12/08	342
Gwarancja bankowa	Servier Polska Services Sp. z o.o.	28/08/05	27/09/08	20
Gwarancja bankowa	Samorząd Woj. Maz. (PFARE)	28/10/05	30/04/07	1 408
Gwarancja bankowa	Komenda Główna Policji II etap	30/11/05	15/11/09	56
Gwarancja bankowa	Władza Wdrażająca (PFARE)	08/12/05	27/01/09	684
Gwarancja bankowa	PARP SPORZL 2.3a 2/14049/0063	01/02/06	30/09/08	1 864
Gwarancja bankowa	PARP SPORZL 2.3a 2/14048/0062	01/02/06	30/09/08	4 593
Gwarancja ubezpieczeniowa	Telekomunikacja Polska S.A.	16/03/06	31/08/07	958
Gwarancja bankowa	Zakłady Azotowe „Puławy”	29/03/06	23/06/07	40
Gwarancja bankowa	PARP	26/04/06	30/09/08	3 384
Gwarancja bankowa	Ministerstwo Sprawiedliwości	20/09/06	17/01/07	45
Gwarancja bankowa	Ministerstwo Sprawiedliwości	20/09/06	17/01/07	39
Gwarancja bankowa	BGŻ Warszawa	29/11/06	30/09/09	30
Gwarancja bankowa	BGK o/Gdynia	22/11/06	02/01/10	400
Poręczenie/należyte wyk.	Zeus sp. z o.o. (zbiorczo)	27/10/2006	31/12/2010	2 944
Łącznie :				17 046

3. Emitent nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Emitent nie przewiduje zaniechania prowadzenia działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zaniechał prowadzenia działalności w okresie sprawozdawczym. Działalność Emitenta może ulec istotnej zmiany z uwagi na poniższe :

9 stycznia 2007 spółki Computer Service Support S.A. (dalej: CSS) z siedzibą w Warszawie i COMP S.A. (dalej: COMP) z siedzibą w Warszawie podpisały list intencyjny w sprawie połączenia spółek.

Intencją Zarządów spółek jest doprowadzenie do połączenia spółek poprzez przeniesienie całego majątku CSS na COMP w zamian za akcje, które COMP wyda akcjonariuszom CSS oraz wprowadzenie tych akcji do publicznego obrotu, a następnie do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: "GPW") nie później niż do 30 września 2007 r.

Celem połączenia jest doprowadzenie do powstania jednej z największych firm w Polsce oferujących

zaawansowane produkty i usługi IT w najdynamiczniej rozwijających się segmentach rynku informatycznego, w szczególności rozwiązaniach w zakresie bezpieczeństwa i outsourcingu.

COMP jest jednym z czołowych producentów i dostawców bezpiecznych rozwiązań teleinformatycznych w Polsce. Oferta spółki obejmuje pełen zakres usług projektowych, w tym analizę potrzeb, opracowanie koncepcji, wdrożenie, opiekę gwarancyjną i pogwarancyjną oraz szkolenia. Przy realizacji projektów COMP stosuje rozwiązania własne oraz najlepsze technologie światowych producentów rozwiązań teleinformatycznych i telekomunikacyjnych.

Połączenie zostanie przeprowadzone zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 KSH (połączenie poprzez przejęcie) to jest poprzez przeniesienie całego majątku CSS za akcje, które COMP wyda akcjonariuszom CSS.

Plan połączenia oraz ustalenie wartości majątku spółki przejmowanej zostanie przygotowany w oparciu o sprawozdania finansowe łączących się spółek sporządzone na dzień 1 stycznia 2007 r. Na tej podstawie zostaną przygotowane wymagane prawem załączniki do planu połączenia spółek.

Zgodnie z art. 499 ust. 2 pkt. 3 KSH CSS ustali wartość swojego majątku na dzień 1 stycznia 2007 r. oraz zgodnie z art. 499 ust. 2 pkt. 4 KSH, CSS i COMP złożą oświadczenia zawierające informacje o stanie księgowym sporządzone dla celów połączenia na dzień 1 stycznia 2007 r. przy wykorzystaniu tych samych metod i w takim samym układzie jak ostatni bilans roczny. Zarówno ustalenie wartości, jak i oświadczenia zostaną przygotowane w formie umożliwiającej ich załączenie do Planu Połączenia.

Wstępnie ustalony szacunkowy stosunek wymiany akcji wyniesie 0,3708 Akcji Połączeniowych za 1 akcję CSS. Akcje Połączeniowe będą akcjami zwykłymi na okaziciela. Parytet wymiany oraz inne wymagane prawem warunki Połączenia zostaną ostatecznie uzgodnione przez Zarządy Spółek w Planie Połączenia sporządzonym zgodnie z art. 498 i następnym KSH po zakończeniu badania przedsiębiorstw spółek.

Wstępny harmonogram zakłada, że zakończenie procesu połączenia nastąpi do 30 września 2007 r. W ramach procesu połączenia COMP i CSS zakładają następujące terminy:

- 1) Do dnia 28 lutego 2007 r. zostanie złożony do Sądu Rejestrowego Plan Połączenia Spółek wraz z wnioskiem o wyznaczenie biegłego rewidenta do zbadania Planu Połączenia. Do tego dnia zostanie także złożony wniosek o jego opublikowanie.
- 2) Do dnia 30 kwietnia 2007 r. zostanie zbadany Plan Połączenia i Zarządy łączących się spółek skierują wnioski do Monitora Sądowego i Gospodarczego o umieszczenie zawiadomienia o zamiarze połączenia.
- 3) Do dnia 30 czerwca 2007 r. zostaną zwołane Walne Zgromadzenia łączących się spółek w celu podjęcia uchwał o połączeniu.
- 4) Do dnia 15 sierpnia 2007 r. zakończona zostanie emisja akcji COMP przeznaczona dla akcjonariuszy CSS w zamian za majątek przejmowanej Spółki.
- 5) Do dnia 30 września 2007 r. zostanie zarejestrowane połączenie spółek.

Strony zobowiązały się w szczególności sporządzić zgodnie z art. 501 KSH pisemne sprawozdanie uzasadniające połączenie, w tym jego podstawy prawne i ekonomiczne oraz parytet wymiany akcji CSS na Akcje Połączeniowe.

Pisemna opinia biegłego rewidenta sporządzona zgodnie z art. 503 § 1 KSH zostanie przekazana niezwłocznie po jej opracowaniu.

5. Emitent nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

6. Poniesione oraz planowane nakłady inwestycyjne w tym na ochronę środowiska naturalnego.

Emitent poniósł w roku 2006 3 836 tys. złotych nakładów inwestycyjnych, w tym 3 691 tys złotych na nabycie aktywów trwałych (sprzęt komputerowy do obsługi kontraktów długoterminowych). W roku 2007 Emitent planuje około 3 mln złotych inwestycji w aktywa trwałe. Emitent nie planuje nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska naturalnego.

7. Transakcje emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań nie wystąpiły. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych :

Tab 3 Przychody i koszty, należności i zobowiązania z transakcji wzajemnych pomiędzy spółkami powiązanymi kapitałowo w roku 2006 w tys zł :

Nazwa	CSS Beskidy	BiG Vent	ZEUS
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	46	170	3
Przychody ze sprzedaży produktów	26	75	
Przychody razem	72	245	3
Odsetki uzyskane		102	
Przychody finansowe razem		102	
Wartość zakupu towarów i materiałów	33	533	
Koszt zakupu usług i produktów	456	1 091	12
Koszty zakupu towarów i produktów razem	489	1 624	12
Koszt zakupu środków trwałych		130	
Należności wzajemne		1 568	
Zobowiązania wzajemne	25	856	2

8. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji, nie wystąpiły.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2006 wynosiło 451 osób. 306 osób zatrudnionych na stanowiskach technicznych, 125 osób na stanowiskach administracyjno-biurowych, 20 osób na stanowiskach robotniczych.

10. Wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta za rok obrotowy.

Łączna wartość wynagrodzenia Zarządu CSS S.A. za rok 2006 wyniosła 1 167 tys złotych : Andrzej Woźniakowski, Prezes Zarządu – 438 tys złotych, Grzegorz Kutyla, Członek Zarządu – 355 tys złotych, Rafał Jagńewski, Członek Zarządu – 306 tys złotych, Tomasz Bajtyngier, Członek Zarządu – 69 tys złotych. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za rok 2006 wyniosło 238 tys złotych – Ewa Poszepczyńska, Krzysztof Poszepczyński oraz Jerzy Rybicki po 59 tys złotych, Tomasz Kaniowski i Jerzy Karasiuk po 29 tys złotych, Marcin Wójcik i Waldemar Gębuś – 0 złotych.

11. Wartość wszystkich nie spłaconych pożyczek udzielonych przez emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim (oddzielnie), a także udzielonych im gwarancji i poręczeń (oddzielnie).

W ciągu ostatniego roku Spółka nie udzielała osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim pożyczek, gwarancji ani poręczeń.

12. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/2005 z 27.05.2005 r., 17 maja 2006 roku Zarząd Computer Service Support S.A. poinformował, iż w wyniku powtórnej kontroli dotyczącej prawidłowości rozliczenia podatku VAT w okresie od stycznia do grudnia 2001 r., Urząd Kontroli Skarbowej w Warszawie przekazał, że "W toku czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w podatku od towarów i usług za miesiące od lutego do grudnia 2001 r.. W zakresie podatku od towarów i usług za miesiąc styczeń 2001 r. w dniu 20.05.2005 r. organ kontroli skarbowej wydał wynik kontroli UKS/PD/K –0035/8318/03, w którym nie stwierdził nieprawidłowości z tytułu rozliczenia powyższego podatku." Pozytywnym wynikiem dla Spółki zakończyła się również sprawa dotycząca złożonego odwołania do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie od decyzji Naczelnika Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie w sprawie podatku VAT za wrzesień 2002 r.. Dyrektor Izby Skarbowej wydał decyzję, którą uchylił decyzję organu pierwszej instancji w całości i umorzył postępowanie w sprawie. Powyższe decyzje pozwalają Zarządowi Spółki przypuszczać, że sprawa rozliczenia podatku VAT za styczeń-luty 2003 r. również powinna zakończyć się pozytywnie dla Spółki. W wyniku decyzji wydanych przez organy kontroli skarbowej Spółka otrzymała zwrot środków finansowych, wpłaconych w 2005 r. do US w wysokości 2 147 tysiąca złotych wraz z odsetkami.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

14. Spółka Computer Service Support uzyskała osobowość prawną 23 listopada 1993 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością; 27 października 1997 zostało zarejestrowane przekształcenie formy prawnej ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.
15. Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła wartości 100%.
16. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.
17. Emitent nie dokonał zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdań finansowych.
18. Emitent nie dokonywał korekty błędów podstawowych.
19. Nie występuje niepewność co do możliwości zaprzestania działalności, za wyjątkiem zdarzenia opisanego w punkcie 4 „Dodatkowych not objaśniających” :

9 stycznia 2007 spółki Computer Service Support S.A. (dalej: CSS) z siedzibą w Warszawie i COMP S.A. (dalej: COMP) z siedzibą w Warszawie podpisały list intencyjny w sprawie połączenia spółek.

20. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek.

Połączenie Computer Service Support S.A. jako spółki przejmującej ze spółką CSS Gdańsk Sp. z o.o. zostało rozliczone metodą nabycia i zarejestrowane 29 grudnia 2006 roku. Spółka przejmująca nie emitowała akcji dla celów połączenia. Podmiot przejmujący nabył 100 % kapitału spółek przejmowanych w transakcji kapitałowej z dnia 14 stycznia 2005 r. Spółka nabyła 10 udziałów spółki Qumak-Sekom Gdańsk Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku o wartości nominalnej 500 zł każdy, stanowiących 100% jej kapitału zakładowego i uprawniających do 10 głosów na Walnym Zgromadzeniu ww. spółki (100% ogólnej liczby głosów). Udziały zostały nabyte od osoby fizycznej na podstawie umowy sprzedaży z dnia 14 stycznia 2005 roku. Bezwarunkową ceną nabycia udziałów jest kwota 1 337 000 złotych, która może zostać podwyższona o 432 000 złotych w przypadku zrealizowania planu przychodów i zysku na 2005 rok. Łączna cena nabycia wynosi 1 769 000 złotych. Bezwarunkowa cena nabycia nie została podwyższona z uwagi na brak realizacji planu przychodów i zysku na rok 2005. Nie istnieją powiązania pomiędzy Computer Service Support S.A. i jej osobami zarządzającymi i nadzorującymi, a zbywcą udziałów. Nabyte udziały zostały opłacone ze środków własnych.

Wartość firmy ustalona na dzień nabycia wyniosła 1 119 tys złotych, wartość firmy spółki przejętej jest umarzana w okresie 20 lat.

21. Emitent konsoliduje jednostki podporządkowane metodą pełną. Poniższe zestawienie prezentuje kapitały własne spółek zależnych oraz wartość bilansową posiadanych przez Emitenta udziałów w spółkach zależnych oraz udział głosów Emitenta na WZW spółek zależnych.

Tab 4 Spółki zależne CSS S.A. na dzień 31.12.2006

Spółka	Wartość bilansowa udziałów w bilansie CSS S.A.	Udział w kapitale zakładowym	Wartość kapitałów własnych
CSS Beskidy	59	45,54%	1 955
BiG Vent S.A.	5 285	79,16%	- 1 628
Zeus Sp. z o.o.	2 847	100%	3 747

22. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.