

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
COMPUTER SERVICE SUPPORT S.A.
ZA 2006 ROK

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	155 721	161 500	39 969	40 099
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 179	-4 976	2 099	-1 235
III. Zysk (strata) brutto	8 465	-4 974	2 173	-1 235
IV. Zysk (strata) netto	6 419	-5 525	1 648	-1 372
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 701	6 103	1 720	1 515
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 178	-8 309	-1 072	-2 063
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-231	923	-59	229
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 292	-1 283	588	-319
IX. Aktywa, razem	74 531	75 145	19 454	19 469
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 547	44 882	9 800	11 628
XI. Zobowiązania długoterminowe	81	67	21	17
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	34 265	43 034	8 944	11 149
XIII. Kapitał własny	36 984	30 264	9 653	7 841
XIV. Kapitał zakładowy	5 211	5 211	1 360	1 350
XV. Liczba akcji (w szt.)	3 722 000	3 722 000		
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,72	-1,48	0,45	-0,38
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,72	-1,48	0,45	-0,38
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	9,94	8,13	2,59	2,11
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	9,94	8,13	2,59	2,11

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Computer Service Support S.A. za rok 2006.

a) Ogólna charakterystyka działalności :

Nazwa spółki : Computer Service Support S.A.,
Adres siedziby : ul. Jagiellońska 78, 03-301 Warszawa,
Identyfikator REGON : 012796515,
Identyfikator NIP : 524-00-14-518,
Organ rejestrowy : Sąd Rejonowy Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy KRS,
Numer w rejestrze : KRS 000044653,
Forma prawna : Spółka Akcyjna,
Przedmiot działalności : Działalność usługowa, handlowa i serwisowa w branży informatycznej i telekomunikacyjnej,
Działy PKD : 31.62.B; 45.31.A; 45.31.B; 45.31.D; 45.32.Z; 45.33.A; 45.45.Z; 51.84.Z; 52.48.A; 60.24.B;
63.12.C; 64.20.C; 64.20.G; 71.33.Z; 72.10.Z; 72.21.Z; 72.22.Z; 72.30.Z; 72.40.Z; 72.50.Z;
72.60.Z; 74.14.A; 74.40.Z; 74.60.Z; 74.86.Z; 80.42.B.

Spółka jest klasyfikowana w branży "informatyka".

b) Czas trwania działalności emitenta nie jest oznaczony.

c) Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2006 – 31.12.2006 oraz porównywalne skonsolidowane dane za okres 01.01.2005 – 31.12.2005. Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone za te same okresy.

Skład Zarządu na koniec okresu sprawozdawczego :

Andrzej Woźniakowski	Prezes Zarządu,
Rafał Jagniewski	Członek Zarządu,
Grzegorz Kutyla	Członek Zarządu,
Tomasz Bajtyngier	Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na koniec okresu sprawozdawczego :

Krzysztof Poszepczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Waldemar Gębuś	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Ewa Poszepczyńska	Członek Rady Nadzorczej,
Jerzy Rybicki	Członek Rady Nadzorczej,
Tomasz Kaniowski	Członek Rady Nadzorczej.

d) W skład przedsiębiorstwa emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Emitent jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej.

- e) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek. Połączenie spółek zostało rozliczone metodą nabycia udziałów.
- f) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta. Zarząd stwierdza, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, za wyjątkiem następującego zdarzenia :

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 następne KSH po zakończeniu badania przedsięwzięcia 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.

- g) Wszystkie jednostki z Grupy Kapitałowej Emitenta są objęte konsolidacją. Przedmiot działalności jednostek z Grupy Kapitałowej jest tożsamy z przedmiotem działalności jednostki dominującej. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta :

Nazwa	Siedziba	Sąd rejestrowy	Udział w kapitale	% głosów na WZW
Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o.	Bielsko-Biała	Bielsko-Biała	45,45 %	45,45 %
Zeus Sp. z o.o.	Pruszcz Gdański	Gdańsk	100 %	100 %
BiG Vent S.A.	Warszawa	Warszawa	79,16%	79,16%

- h) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.
- i) Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za ubiegły okres wniósł zastrzeżenie do sporządzonego sprawozdania o następującej treści :

„W wyniku kontroli UKS, Decyzją z 20 maja 2005 r. zostało określone dodatkowe zobowiązanie podatkowe z tytułu podatku od towarów i usług za 2001 rok w kwocie 2.147 tys. zł, które zostało ujęte w kosztach 2005 roku. W dniu 15 maja 2006 roku Spółka otrzymała wyniki kontroli UKS, która dotyczyła ponownego rozpatrzenia powyższej sprawy. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w podatku od towarów i usług za 2001 rok.

Ponieważ sprawozdanie finansowe za 2005 rok do dnia otrzymania wyników kontroli nie zostało zatwierdzone, Spółka powinna ująć wyniki kontroli w sprawozdaniu finansowym za 2005 rok. Spowodowałoby to podwyższenie sumy bilansowej oraz poprawę wyniku finansowego za 2005 rok o kwotę 2.147 tys. zł.”

- j) Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych :

ZASTOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej CSS S.A. obejmujące spółkę dominującą Computer Service Support S.A. i podmioty wobec niej zależne, sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF począwszy od 1 stycznia 2004 roku. Nie wystąpiły różnice pomiędzy PSR i MSR, których ujawnienie byłoby wymagane w MSSF. 1. Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych Standardów i Interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wejdą w życie po dniu bilansowym. Ponadto na dzień bilansowy Grupa nie zakończyła jeszcze procesu oszacowania wpływu nowych Standardów i Interpretacji, które wejdą w życie po dniu bilansowym, na sprawozdanie finansowe Spółki za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

Podmiot dominujący grupy kapitałowej CSS S.A. prowadzi działalność na terytorium Polski, na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, w oparciu o wpis do Sądu Rejestrowego nr 000044653.

Podstawową walutą środowiska gospodarczego stanowi złoty polski. Sprawozdania finansowe podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej sporządzone zostały w tej walucie.

Nadrzędne zasady rachunkowości

Jednostka stosuje nadrzędne zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia, z wyjątkiem wyceny aktywów finansowych, które zgodnie z zasadami MSSF wycenione zostały według wartości godziwej.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej – Computer Service Support SA - oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych.

Pod pojęciem kontroli rozumie się możliwość kierowania polityką operacyjną i finansową jednostki przez podmiot dominujący w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

Jednostki zależne

Nabyte spółki zależne, włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli), aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wycenione są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy. Nadwyżka przejętych wartości aktywów netto wyrażonych w wartościach godziwych, ujmowana jest w rachunku zysków i strat roku obrachunkowego, w którym miało miejsce nabycie. Udziały akcjonariuszy mniejszościowych wykazywane są według przypadającej na nie wartości godziwej aktywów netto. Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Część kapitału własnego grupy CSS SA przypadająca kapitałowi mniejszościowemu wykazana została w odrębnej pozycji kapitału własnego.

Wartość firmy

Wykazana jako składnik aktywów na dzień nabycia wartość firmy, stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów, pasywów i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej lub współzależnej. Wartość ta

podlega corocznym testom na utratę wartości. Stwierdzona w wyniku przeprowadzonych testów utrata wartości ujmowana jest natychmiast w rachunku zysków i strat i nie podlega późniejszej korekcie.

W przypadku zbycia podmiotu zależnego, stowarzyszonego lub współzależnego, przypadająca na zbywany udział wartość firmy podlega odpisaniu w rachunek zysków i strat.

Wykazana w sprawozdaniu finansowym wartość firmy dotycząca transakcji nabyć udziałów w podmiotach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych jakie wystąpiły przed dniem przejścia na raportowanie według wymogów MSSF podlega testom na utratę wartości przeprowadzonym na dzień przejścia na raportowanie zgodne z MSSF.

Nadwyżka nabytych aktywów netto nad ceną nabycia odnoszona jest w rachunek zysków i strat roku obrachunkowego, w którym nastąpiło nabycie.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Informacje dotyczące segmentów działalności są prezentowane w dwóch formatach. Pierwszy segment, podstawowy dotyczy podziału działalności w podziale na usługi oraz towary i materiały. Druga forma prezentuje prowadzoną działalność gospodarczą w podziale na segmenty, jako rynki geograficzne. Wynik finansowy danego segmentu zawierają przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu oraz przychody i koszty przypisane pośrednio. Wyżej wymienione kwoty zawierają także transakcje wewnętrzne w ramach grupy kapitałowej, ustalone według ceny sprzedaży, zawierających narzut zysku. Kwoty podlegające wyłączeniom w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały odrębnie. Pozostałe koszty ogólne, nieprzypisane do żadnego segmentu zawierają koszty ogólnego zarządu, koszty prac badawczych oraz amortyzację wartości niematerialnych i prawnych itp.

Z wykazanego zysku segmentów nie wyeliminowano udziału w zysku jaki przypada kapitałowi mniejszościowemu. Aktywa i zobowiązania danego segmentu zawierają składniki majątkowe i zobowiązania przypisane bezpośrednio do danego segmentu oraz składniki majątkowe i zobowiązania przypisane metodą pośrednią. Wykazane aktywa zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Aktywa i zobowiązania danego segmentu nie zawierają rozliczeń podatkowych. Nakłady kapitałowe danego segmentu zawierają ogólną kwotę kosztów poniesionych w danym okresie sprawozdawczym w celu nabycia aktywów segmentu (rzecowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych), co do których istnieje oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez więcej niż jeden okres sprawozdawczy.

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące budynki, maszyny i urządzenia wykorzystywane do produkcji, dostarczania produktów i świadczenia usług lub w celach zarządzania, wycenione zostały na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wykazane w bilansie na dzień przejścia na raportowanie wg MSSF nieruchomości i urządzenia wycenione zostały według kosztu domniemanego, według szacunków Zarządu nieodbiegającego od wartości księgowej. Tak ustalona wartość początkowa stanowiła będzie podstawę odpisów amortyzacyjnych ustalanych według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Wartość składników majątkowych wytworzonych we własnym zakresie zawiera koszty materiałów i robocizny oraz narzut kosztów pośrednich. Koszty wytworzenia składników majątkowych powiększane są o uzasadnioną część kosztów finansowania zewnętrznego.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej. Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

- | | |
|------------------------------------|------------|
| - Budynki i budowle | 40 lat |
| - Maszyny i urządzenia techniczne | 3 do 5 lat |
| - Wyposażenie i inne środki trwałe | 3 do 5 lat |

Środki trwałe umarzane są od momentu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji. Grunty nie podlegają umorzeniu. Koszty remontu i modernizacji nie zwiększające początkowej wartości użytkowej danego składnika majątku trwałego, obciążają koszty okresu, w którym zostały one poniesione.

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjęto przewidywany okres użytkowania lub okres zawartej umowy najmu, jeżeli okres ten jest krótszy.

Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań zostały ustalone w kwocie równej zdyskontowanej wartości przyszłych opłat leasingowych. Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, nadwyżka będąca kosztami finansowymi obciążyła w całości koszty finansowe okresu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte od jednostki gospodarczej w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne i prawne umarzane są w okresie 5 lat.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp.

Wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełnienia następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania,
- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania.

W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia.

Koszty prac badawczych obciążają koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem wartości firmy

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywu, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu, korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Dla składników aktywów, które samodzielnie nie generują przepływów pieniężnych, wartość odzyskiwalna szacowana jest w odniesieniu do ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w rachunek zysków i strat za wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżeń.

Zapasy

Zapasy surowców i materiałów oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego ze składników zapasów do jego aktualnego miejsca są ujmowane w następujący sposób:

- surowce- w cenie nabycia ustalonej metodą FIFO,
- produkcja w toku i wyroby gotowe - według technicznego kosztu wytworzenia (ustalonego jako koszty bezpośrednie i narzut kosztów pośrednich ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych). Techniczny koszt wytworzenia nie zawiera aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Jako metodę rozchodu zapasów jednostka przyjęła metodę FIFO.

Jeżeli cena nabycia lub techniczny koszt wytworzenia zapasów jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, jednostka dokonuje odpisów aktualizacyjnych, które korygują koszt własny sprzedaży. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są w koszty sprzedaży.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o nie spłacone kredyty w rachunkach bieżących.

Kredyty i pożyczki oprocentowane

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są w Grupie jako inne zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

W następnych okresach, kredyty i pożyczki są wyceniane według ceny nabycia.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia). W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez

zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli wyceny rezerwy została przeprowadzona z uwzględnieniem dyskontowania, wzrost rezerwy ujmowany jest w rachunku zysków i strat jako korekta odsetek.

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwale podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu grupa otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Świadczenia pracownicze

Program świadczeń po okresie zatrudnienia.

Po okresie zatrudnienia pracownikom przysługuje jednomiesięczne wynagrodzenie; Spółka korzysta z usług aktuarusza w celu wyceny przyszłych świadczeń pracowniczych.

Transakcje rozliczane w gotówce

W odniesieniu do realizowanego programu wynagrodzeń rozliczanych w gotówce, wartość godziwą otrzymywanych świadczeń rozliczana według wartości wewnętrznej przyznanych opcji, ujmowana jest jako zobowiązanie z korespondującym zapisem w rachunku zysków i strat, aż do momentu rozliczenia zobowiązania.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Następujące kryteria obowiązują przy ustalaniu przychodów:

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług

W przypadkach gdy spółka świadczy usługi na podstawie kontraktów długoterminowych, rozliczanie ich odbywa się metodą „zerową”.

Odsetki

Przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem efektywnej rentowności danego aktywa).

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy została ustalona w odniesieniu do wszystkich różnic przejściowych, z wyjątkiem:

- wartości firmy, której amortyzacja nie stanowi kosztu uzyskania przychodów lub początkowego ujęcia danego składnika aktywów lub pasywów z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz kiedy dana transakcja na dzień wystąpienia nie miała wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową); oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – za wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu podatku odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice za wyjątkiem sytuacji gdy:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź pasywów przy transakcjach nie stanowiących połączenia jednostek i w chwili jego ujmowania nie mają wpływu na wynik finansowy brutto, dochód do opodatkowania lub stratę podatkową ani aktywa netto; oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w podmiotach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości wyżej wymienione różnice ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrąceniu ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w rachunku zysków i strat z wyjątkiem sytuacji, kiedy skutki finansowe zdarzeń powodujących powstanie lub rozwiązywanie podatku odroczonego ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym jednostki.

- k) Spółka przyjęła następujące, ustalone przez NBP, kursy wymiany złotego do euro w okresach objętych jednostkowym sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi :

Kurs na dzień 31.12.2005 :	3.8442,
Kurs na dzień 31.12.2006 :	3.8312,
Średni kurs wymiany w 2005 :	4.0270,
Średni kurs wymiany w 2006 :	3.8960,
Najwyższy kurs wymiany w 2005 :	4.2756,
Najwyższy kurs wymiany w 2006 :	4.0434,
Najniższy kurs wymiany w 2005 :	3.8442,
Najniższy kurs wymiany w 2006 :	3.7726.

Średni kurs wymiany został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym (grudzień – grudzień). Odpowiednie najniższe i najwyższe kursy wymiany w okresie sprawozdawczym wybrane zostały z kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego.

- l) Spółka zaprezentowała podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro w pozycji „Wybrane dane finansowe”. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów został zastosowany średni kurs wymiany w danym okresie, do przeliczenia pozycji bilansu został zastosowany kurs wymiany na ostatni dzień okresu sprawozdawczego (jak w punkcie k).

SKONSOLIDOWANY BILANS	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	25 859 043	25 111 629
<i>I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:</i>	16 798 157	16 441 710
1. Wartość firmy	9 546 102	8 426 678
1a. Wartość firmy z konsolidacji	6 383 327	7 934 751
- jednostki zależne	6 383 327	7 934 751
- jednostki stowarzyszone		
2. Inne wartości niematerialne i prawne	868 728	80 282
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	8 346 937	7 663 684
1. Środki trwałe	7 894 171	7 651 905
a) grunty	58 637	60 621
b) budynki, lokale i obiekty	2 949 665	3 448 411
c) urządzenia techniczne	4 183 788	3 537 019
d) środki transportu	560 536	484 798
e) inne środki trwałe	141 545	121 056
2. Środki trwałe w budowie	452 766	11 779
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III. Należności długoterminowe</i>	42 120	70 163
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	42 120	70 163
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>		8 800
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		8 800
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały i akcje		
- udziały w jedn.rozlicz.metodą praw własności		
- udzielone pożyczki		
- inne aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		8 800
- udziały i akcje		8 800
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	671 829	927 272
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	671 829	927 272
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	48 671 892	50 033 844
<i>I. Zapasy</i>	3 510 254	15 395 371
1. Materiały	3 143 284	14 266 639
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	23 035	23 035
4. Towary	325 735	1 028 295
5. Zaliczki na dostawy	18 200	77 401
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	32 663 618	27 275 667
1. Należności od jednostek powiązanych		14 884
a) z tytułu dostaw i usług		14 884
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	32 663 618	27 260 783
a) z tytułu dostaw i usług	30 932 558	25 744 945
- do 12 m-cy	30 468 663	25 562 386
- powyżej 12 m-cy	463 895	182 559
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 154 716	785 631
c) inne	576 344	730 207
d) dochodzone na drodze sądowej		
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	8 512 987	6 357 848
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 512 987	6 312 970
a) w jednostkach powiązanych		28 000
- udziały i akcje		4 000
- udzielone pożyczki		24 000
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		63 957
- udziały i akcje		
- udzielone pożyczki		52 000
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		11 957
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 512 987	6 221 013
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 991 457	6 020 927
- inne środki pieniężne	5 521 530	200 086
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		44 878
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	3 985 033	1 004 958
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3 985 033	1 004 958
AKTYWA razem	74 530 935	75 145 474

PASYWA		
A . Kapitał własny	36 983 642	30 263 870
I. Kapitał zakładowy	5 210 800	5 210 800
II. Należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)		
IV. Kapitał zapasowy	23 158 131	28 556 002
V. Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe		
VII. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	1 131 490	1 240 813
VIII. Zysk (strata) netto	6 418 784	-5 525 187
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
X. Kapitał własny akcjonariuszy udziałowców) mniejszościowych	1 064 436	781 443
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 547 293	44 881 603
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 319 609</i>	<i>1 780 915</i>
1. Rezerwy na podatek dochodowy	115 274	66 730
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	799 826	651 760
3. Pozostałe rezerwy	404 508	1 062 425
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>81 012</i>	<i>66 960</i>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	81 012	66 960
a) kredyty i pożyczki		
b) inne zobowiązania finansowe	34 660	66 960
c) inne	46 352	
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>34 265 307</i>	<i>43 033 728</i>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	33 882 327	42 668 740
a) kredyty i pożyczki	5 904 245	5 420 719
b) inne zobowiązania finansowe	25 167	38 386
c) z tytułu dostaw i usług	24 032 435	30 896 324
- do 12 m-cy	23 995 447	30 896 324
- powyżej 12 m-cy	36 988	
d) zaliczki otrzymane na dostawy		
e) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 599 094	5 026 772
f) z tytułu wynagrodzeń	109 613	176 588
g) inne	211 772	1 109 951
3. Fundusze specjalne	382 981	364 988
<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów</i>	<i>1 881 365</i>	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 881 365	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 881 365	
PASYWA r a z e m	74 530 935	75 145 474

Wartość księgowa	36 984	30 264
Liczba akcji	3 722 000	3 722 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,94	8,13
Rozwodniona liczba akcji	3 722 000	3 722 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,94	8,13

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
Należności warunkowe		
a) od jednostek powiązanych		
- otrzymanych poręczeń gwarancji		
b) od pozostałych jednostek		
- otrzymanych poręczeń gwarancji		
Zobowiązania warunkowe	14 102	5 747
a) na rzecz jednostek powiązanych		
- udzielonych poręczeń gwarancji		
b) na rzecz pozostałych jednostek	14 102	5 747
- udzielonych poręczeń gwarancji	14 102	5 747
Zobowiązania pozabilansowe, razem	14 102	5 747

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	155 721	161 500
- od jednostek powiązanych	2	99
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	118 181	100 631
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	37 540	60 869
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	125 565	136 457
- od jednostek powiązanych	2	933
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	90 275	79 329
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 291	57 127
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	30 156	25 043
IV. Koszty sprzedaży	15	1 184
V. Koszty ogólnego zarządu	24 001	26 197
VI. Zysk (strata) na sprzedaży	6 140	-2 338
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 775	364
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	63	61
2. Dotacja		
3. Inne przychody operacyjne	2 712	303
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	736	3 002
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	736	3 000
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 179	-4 976
X. Przychody finansowe	891	1 006
1. Dywidendy i udziały w zyskach		
2. Odsetki, w tym;	709	485
- od jednostek powiązanych	2	
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Pozostałe przychody finansowe	182	521
XI. Koszty finansowe	605	1 004
1. Odsetki, w tym;	588	589
- od jednostek powiązanych		
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji	13	7
4. Pozostałe koszty finansowe	4	407
XII. Zysk (strata) na działalności gospodarczej	8 465	-4 974
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne		
Odpis wartości firmy z konsolidacji		
Odpis rezerwy kapitałowej z konsolidacji		
XIV. Zysk (strata) brutto	8 465	-4 974
XV. Podatek dochodowy	1 759	430
XVI. Zysk (strata) grupy kapitałowej	6 706	-5 404
XVII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
1. Zysk(strata) z udz.w jedn.stowarzyszonych		
2. Zysk(strata) z udz.akcjon.mniejsz.	-287	-121
XVIII. Zysk (strata) netto jednostki dominującej	6 419	-5 525

Zysk (strata) netto (zanalizowany)	6 419	-5 525
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 722 000	3 722 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,72	-1,48
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 722 000	3 722 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,72	-1,48

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	30 264	37 064
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- rozliczenie połączenia spółek		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po korektach	30 264	37 064
1. Stan kapitału podstawowego na początek okresu	5 211	5 211
1.1. Zmiany stanu kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Stan kapitału podstawowego na koniec okresu	5 211	5 211

2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału zakładowego na początek okresu		
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
2.2. Stan należnych wpłat na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Stan kapitału zapasowego na początek okresu	28 556	26 513
3.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	-5 398	2 043
a) zwiększenie (z tytułu)	1 461	2 043
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- wyłączenia konsolidacyjne	839	52
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	621	1 991
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 858	
- pokrycia straty	6 858	
- wyłączenia konsolidacyjne		
3.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	23 158	28 556
4. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
4.1. Zmiany stanu kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaż i likwidacja środków trwałych		
4.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
5.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
6. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych na początek okresu	781	660
6.1. Zmiany stanu kapitału mniejszości	283	121
a) zwiększenie (z tytułu)	283	121
- rozliczenie wyniku	283	121
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych na koniec okresu	1 064	781
7. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 284	5 340
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 566	5 340
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	1 566	5 340
a) zwiększenie (z tytułu)	206	125
- podziału zysku		125
- wyłączenia konsolidacyjne	206	
b) zmniejszenie (z tytułu)	640	4 224
- zmiana wyceny dewiz		
- przekazanie na kapitał zapasowy	621	1 991
- wypłata dywidenda		2 233
- pokrycie straty	19	
-		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 131	1 241
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 877	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 877	
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 877	
- pokrycie straty	6 877	
- wyłączenia konsolidacyjne		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk lub strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 131	1 241
8. Wynik netto	6 419	-5 525
a) zysk netto	6 419	-5 838
b) strata netto		
c) wyłączenia konsolidacyjne		313
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	36 984	30 264

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	6 419	-5 525
II. Korekty razem	283	11 628
- Zyski (straty) mniejszości	287	121
- Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności		
1. Amortyzacja, w tym:	2 604	2 966
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych		
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-16	16
3. Odsetki i dywidendy	516	425
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-986	-415
5. Zmiana stanu rezerw	-461	-1 452
6. Zmiana stanu zapasów	11 813	208
7. Zmiana stanu należności	-6 002	2 171
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-4 301	6 327
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 401	394
10. Pozostałe korekty	230	868
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	6 701	6 103
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	124	180
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79	162
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	17	18
a) w jednostkach powiązanych		
- zbycie aktywów finansowych - wpływ środków obrotowych		
b) w pozostałych jednostkach	17	18
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	17	18
4. Inne wpływy inwestycyjne	28	
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-4 302	-8 490
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 155	-2 535
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-117
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-145	-5 812
a) w jednostkach powiązanych	-145	-5 797
- nabycie aktywów finansowych	-45	-5 797
- udzielone pożyczki	-100	
b) w pozostałych jednostkach		-15
- nabycie aktywów finansowych		-15
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Pozostałe wydatki	-2	-26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 178	-8 309
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
I. Wpływy z działalności finansowej	4 064	5 582
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 064	5 018
3. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
4. Pozostałe wpływy - nabycie udziałów CSS Gdańsk		564
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-4 296	-4 659
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-2 233
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-3 668	-1 421
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-44	-35
8. Rozliczenie gotówki przejętych spółek		-528
9. Odsetki	-584	-426
10. Pozostałe wydatki		-16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-231	923
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 292	-1 283
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 292	-1 283
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1	39
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 221	7 504
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	8 513	6 221
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	334	365

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy	9 546	8 427
- wartość firmy z konsolidacji	6 383	7 935
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	869	80
- oprogramowanie komputerowe	869	80
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	16 798	16 442

Należy zamieścić stronę z arkusza - ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) własne	869	80
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne razem	869	80

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) środki trwałe w tym	7 894	7 652
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	59	61
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 950	3 448
- urządzenia techniczne i maszyny	4 184	3 537
- środki transportu	561	485
- inne środki trwałe	142	121
b) środki trwałe w budowie	453	12
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 347	7 664

Należy zamieścić stronę z arkusza - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) własne	7 608	7 652
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	286	
Środki trwałe bilansowe, razem	7 894	7 652

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	4 727	4 993
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	4 727	4 993

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) od pozostałych jednostek (z tytułu)	42	70
- leasing	42	70
Należności długoterminowe netto	42	70
Należności długoterminowe brutto	42	70

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) stan na początek okresu	70	64
b) zwiększenia (z tytułu)		117
- nabycie leasing-finansowy		117
c) zmniejszenia (z tytułu)	28	111
- przekwalifikowanie do krótkoterminowych	28	54
- spłata wg rat		57
d) stan na koniec okresu	42	70

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) w walucie polskiej	42	70
b) w walucie		
-		
Należności długoterminowe, razem	42	70

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji		
- udziały lub akcje		
b) w pozostałych jednostkach		9
- udziały lub akcje		9
Długoterminowe finansowe trwałe, razem		9

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) stan na początek okresu	9	13
- udziały	9	13
c) zmniejszenia (z tytułu)	9	4
- odpis aktualizacyjny	9	4
b) stan na koniec okresu	0	9

Należy zamieścić stronę z arkusza - UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚĆ)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
D.Z nieograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		9
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		9
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	9	4
- wartość na początek okresu	9	13
- wartość według cen nabycia	9	9
Wartość według cen nabycia, razem	9	13
Wartość na początek okresu, razem	9	13
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	9	4
Wartość bilansowa, razem	0	9

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) w walucie polskiej		9
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem		9

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	927	900
a) odniesionych na wynik finansowy	882	900
- rezerwa na niewypłacone premie, ZUS	153	46
- odsetki od zobowiązań	67	86
- niewykorzystane urlopy	97	83
- niezapłacone odsetki, rozliczenie kontraktów długoterminowych	435	332
- różnice kursowe	10	77
- pozostałe	16	69
- aktualizacja stanów magazynowych	58	17
- strata podatkowa do rozliczenia w następnych okresach		
- rezerwa na odprawy emerytalne, badanie bilansu	28	12
- odpis aktualizacyjny majątku finansowego i obrotowego	19	177
b) odniesionych na kapitał własny		45
2. Zwiększenia	468	635
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	468	635
- rezerwa na niewypłacone premie, wynagrodzenie, ZUS	90	78
- rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	42	36
- odpis aktualizacyjny majątku finansowego i obrotowego	55	16
- niezapłacone odsetki, rozliczenie kontraktów długoterminowych		1
- rezerwa na badanie bilansu	14	11
- różnice kursowe	22	11
- rozliczenie kontraktów długoterminowych i innych przychodów	244	362
- rezerwa na odprawy dla pracowników		93
- pozostałe	0	27
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- nabycie udziałów i akcji w spółkach		
3. Zmniejszenia	723	607
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	723	607
- wypłata premii, ZUS	60	67
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	428	240
- wypłata dla pracowników i rozwiązanie rezerwy na badanie	95	85
- strata podatkowa do rozliczenia w następnych okresach		21
- różnice kursowe	44	
- zapłacone odsetki od pożyczki	24	
- aktualizacja majątku finansowego i obrotowego	13	143
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	35	
- pozostałe	24	52
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	672	927
a) odniesionych na wynik finansowy	672	927
- aktualizująca majątku finansowego i obrotowego	83	27
- odpis aktualizacyjny środki trwałe		8
- odpis aktualizacyjny należności	19	
- niewypłacone premie, wynagrodzenie, ZUS	103	181
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	146	119
- rezerwa na badanie bilansu, odprawy emerytalne	30	29
- przychody-różne terminy powstania obowiązku podatkowego i bilansowego	258	455
- rezerwa na koszty zarządu i odsetek od zobowiązań		86
- różnice kursowe	22	9
- pozostałe rezerwy	12	13

ZAPASY	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) materiały	3 143	14 267
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe	23	23
d) towary	326	1 028
e) zaliczki na dostawy	18	77
Zapasy, razem	3 510	15 395

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) od jednostek powiązanych		15
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15
- do 12 miesięcy		15
b) należności od pozostałych jednostek	32 664	27 261
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 933	25 745
- do 12 miesięcy	30 469	25 543
- powyżej 12 miesięcy	464	202
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 155	786
- inne	576	730
Należności krótkoterminowe netto, razem	32 664	27 276
c) odpisy aktualizujące wartość należności	3 361	5 455
Należności krótkoterminowe brutto, razem	36 025	32 730

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		15
- od jednostek zależnych		15
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem		15
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	412	354
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	412	369

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
Stan na początek okresu	5 455	2 608
a) zwiększenia (z tytułu)	723	3 272
- utworzenie odpisów aktualizacyjnych od niepewnych należności	723	3 008
- nabycie udziałów i akcji w okresie sprawozdawczym w nowych spółkach		264
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 817	425
- spłata należności	379	79
- списание nieściągalnych należności	2 438	346
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3 361	5 455

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) w walucie polskiej	33 678	30 370
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 347	2 360
b1. Jednostka/waluta 1/USD	314	78
- po przeliczeniu na tys. zł	914	255
b2. Jednostka/waluta 1/EURO	374	546
- po przeliczeniu na tys. zł	1 433	2 106
- pozostałe waluty		
Należności krótkoterminowe, razem	36 025	32 730

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) do 1 miesiąca	23 356	23 402
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	109	74
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	38	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	66	127
e) powyżej 1 roku	440	183
f) należności przeterminowane	9 309	6 462
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	33 319	30 248
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 386	4 488
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	30 933	25 760

Termin płatności krajowych dla kontrahentów krajowych wynosi średnio 30 dni, dla kontrahentów zagranicznych średnio 60 dni

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) do 1 miesiąca	426	503
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 884	3 241
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 142	715
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 810	461
e) powyżej 1 roku	2 047	1 543
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	9 309	6 462
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 386	4 488
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	6 923	1 974

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) w jednostkach zależnych		28
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		4
- udzielone pożyczki		24
b) w pozostałych jednostkach		64
- udzielone pożyczki		52
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg. rodzaju)		12
c) w środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 513	6 221
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 991	6 021
- inne środki pieniężne	5 522	200
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	8 513	6 313

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) w walucie polskiej		76
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem		76

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) w walucie polskiej	7 424	5 166
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 089	1 055
b1. Jednostka/waluta 1/USD	10	98
- po przeliczeniu na tys. zł	28	319
b2. Jednostka/waluta 1/EURO	277	191
- po przeliczeniu na tys. zł	1 061	736
- pozostałe waluty	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	8 513	6 221

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	2 317	523
- ubezpieczenia majątkowe	66	85
- pozostałe	31	13
- rozliczenia dotyczące EFS	1 214	129
- autoryzacje, zaliczki	14	26
- wdrożenie systemu SAP	714	
- serwis, rozliczenie kontraktów długoterminowych	269	258
- prenumerata	9	11
b) pozostałe rozliczenia międzykresowe, w tym:	1 668	482
- przychody ze sprzedaży	1 668	482
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe, razem	3 985	1 005

Należy zamieścić stronę z arkusza - KAPITAŁ ZAKŁADOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 918	18 918
b) utworzony zgodnie ze statutem /umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalność) wartość	4 239	9 637
c) inny (wg rodzaju)	1	1
Kapitał zapasowy, razem	23 158	28 556

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIJSZOŚCI	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
Stan na początek okresu	781	660
a) zwiększenia (z tytułu)	283	121
- rozliczenie wyniku za rok obrotowy	283	121
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	1 064	781

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROČZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	67	634
a) odniesionej na wynik finansowy	67	633
- niezrealizowane odsetki od pożyczek i depozytów	29	6
- niezrealizowane przychody	12	109
- pozostałe	1	0
- rozliczenie umowy z Elektrociepłownią		248
- leasing rozliczenie	19	21
- różnice kursowe niezrealizowane	6	248
b) odniesionej na kapitał własny		
-		
2. Zwiększenia	186	268
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatknych różnic przejściowych (z tytułu)	186	268
- odsetki od należności niezrealizowane	20	24
- kontrakty długoterminowe	159	228
- leasing rozliczenie	4	15
- pozostałe	2	2
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- różnice kursowe (zmiana zasad wyceny)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- nabycie udziałów i akcji w okresie sprawozdawczym w nowych spółkach		
3. Zmniejszenia	137	835
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	137	835
- spłata odsetek od pożyczek, umorzenie odsetek od kontrahentów	12	2
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	122	320
- naliczone różnice kursowe		238
- pozostałe	3	27
- rozliczone odszkodowania		248
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
-		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	115	67
a) odniesionej na wynik finansowy	115	67
- różnice kursowe niezrealizowane		6
- leasing rozliczenie	22	19
- pozostałe	0	1
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	49	12
- odsetki od pożyczek niezrealizowane	44	29

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) stan na początek okresu	578	438
- rezerwa na urlopy	578	438
b) zwiększenia (z tytułu)	208	188
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	208	188
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)	71	47
- rezerwa na urlopy	71	47
e) stan na koniec okresu	715	578
- niewykorzystane urlopy	715	578

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) stan na początek okresu	1 062	2 016
- niewypłacone premie	252	241
- wynagrodzenie rady nadzorczej		37
- odprawy dla pracowników	237	399
- odsetki od zobowiązań zagranicznych	227	403
- rezerwa na koszty roku obrotowego	226	782

- pozostałe	49	95
- badanie bilansu	72	59
b) zwiększenia (z tytułu)	253	939
- badanie bilansu	72	72
- nabycie udziałów i akcji w okresie sprawozdawczym w nowych spółkach		
- odsetki od zobowiązań zagranicznych		104
- rezerwa na koszty roku obrotowego	120	226
- inne	1	49
- odpisy dla pracowników		237
- niewypłacone premie	60	252
c) wykorzystanie (z tytułu)	911	1 893
- wypłata premii	252	241
- umowa o zarządzanie, wynagrodzenie rady nadzorczej		37
- odpisy dla pracowników	237	399
- rezerwa na koszty roku obrotowego	226	771
- odsetki od należności zagranicznych	109	356
- inne	15	24
- badanie bilansu	72	66
d) stan na koniec okresu	405	1 062
- wypłata premii	60	252
- pozostałe	34	49
- wynagrodzenie rady nadzorczej		
- odpisy dla pracowników	237	
- odsetki od zobowiązań zagranicznych	118	227
- rezerwa na koszty roku obrotowego	120	226
- badanie bilansu	72	72

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) stan na początek okresu	74	88
- rezerwa na odpisy emerytalne	74	88
b) zwiększenia (z tytułu)	11	
- rezerwa na odpisy emerytalne	11	
c) wykorzystanie (z tytułu)		15
- rozwiązanie rezerwy na odpisy emerytalne		15
d) stan na koniec okresu	85	74
- rezerwa na odpisy emerytalne	85	74

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) wobec pozostałych jednostek	81	67
- umowy leasingu finansowego	35	67
- inne (wg. rodzaju)	46	
Zobowiązania długoterminowe, razem	81	67

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	81	67
Zobowiązania długoterminowe, razem	81	67

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) wobec pozostałych jednostek	33 882	42 669
- kredyty i pożyczki, w tym:	5 904	5 421
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	25	38
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 032	30 896
- do 12 miesięcy	23 995	30 896
- powyżej 12 miesięcy	37	
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 599	5 027
- z tytułu wynagrodzeń	110	177
- inne (wg tytułów)	212	1 110
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	383	365
- ZFŚS	383	365
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	34 265	43 034

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) w walucie polskiej	33 161	30 438
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 105	12 595
b1. Jednostka/waluta 1/USD	19	3 646
- po przeliczeniu na tys. zł	56	11 889
b2. Jednostka/waluta 1/EURO	274	183
- po przeliczeniu na tys. zł	1 050	706
pozostałe waluty		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	34 265	43 034

Należy zamieścić stronę z arkusza - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		258
- długoterminowe (wg tytułów)		14
- krótkoterminowe (wg tytułów)		244
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 881	2 310
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 881	2 310
- dotacje PFRON, koszty postępowania sądowego, zabezpieczeń, inne		271
- otrzymane a nierozliczone dotacje do produktu	368	
- serwis rozszerzony	1 513	2 039
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 881	2 568

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
- usługi serwisowe	54 193	51 094
- w tym: od jednostek powiązanych	2	18
- szkolenia	15 026	8 727
- usługi systemowe i pozostałe	16 503	9 358
- usługi elektroenergetyczne, instalacyjne	32 405	30 434
- w tym: od jednostek powiązanych		57
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	118 127	99 614
- w tym: od jednostek powiązanych	2	75

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
- sprzedaż materiałów	30 246	35 085
- w tym: od jednostek powiązanych		30
- obrót wewnątrzwspólnotowy	7 295	25 784
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	37 540	60 869
- w tym: od jednostek powiązanych		30

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) kraj	30 246	35 085
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) obrót wewnątrzwspólnotowy	7 295	25 784
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	37 540	60 869
- w tym: od jednostek powiązanych		30

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) amortyzacja	2 678	2 729
b) zużycie materiałów i energii	34 001	24 825
c) usługi obce	37 204	40 251
d) podatki i opłaty	1 016	971
e) wynagrodzenia	27 975	26 636
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 770	5 506
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	6 773	5 883
Koszty według rodzaju, razem	115 418	106 801
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 124	-91
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-3	
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-15	-1 184
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-24 001	-26 197
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	90 275	79 329

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	54	195
- spłata należności	42	80
- rozwiązanie odpisu - aktualizacja środków trwałych	8	10
- rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia RN, zapasy magazynowe	1	38
- rozwiązanie rezerwy emerytalnej i urlopowej	3	67
b) pozostałe, w tym:	2 797	169
- pozostałe	78	87
- dotacje, refundacje	3	0
- rozliczenie z US - uchylone decyzje podatkowe VAT	2 490	
- sprzedaż złomu akumulatorowego	6	6
- wynik na sprzedaży aktywów trwałych	99	62
- zwrot kosztów postępowania sądowego	11	8
- rozliczenie szkód i odszkodowań	110	6
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 851 468,05	364 423,85

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- odpis aktualizacyjny majątku trwałego i obrotowego		
- odpis aktualizacyjny- należności		
b) pozostałe, w tym:	813	3 002
- koszty postępowania sądowego, kary	36	2 168
- darowizna	83	179
- spisanie nieściągalnych należności	42	10
- niedobory i likwidacja zalegających zapasów	398	204
- składka do Izby Informatycznej	27	32
- korekta roczna podatku VAT	52	
- pozostałe	80	377
- wynik na zdarzeniach nadzwyczajnych, likwidacja środków trwałych	95	31
Pozostałe koszty operacyjne, razem	813	3 002

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	4	
- od jednostek powiązanych, w tym:	2	
- od jednostek zależnych	2	
- od pozostałych jednostek	2	
b) pozostałe odsetki	706	485
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od pozostałych jednostek	706	485
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	709	485

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) dodatnie różnice kursowe		
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) pozostałe, w tym:	182	503
- zwrot z US nienależnie pobranej wpłaty		127
- rozwiązanie rezerwy na odsetki utworzone w ubiegłych okresach	182	344
- pozostałe		32
Inne przychody finansowe, razem	182	503

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) od kredytów i pożyczek	505	392
- dla innych jednostek	505	392
b) pozostałe odsetki	83	197
- dla innych jednostek	83	197
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	588	589

INNE KOSZTY FINANSOWE	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		300
- odpis aktualizacyjny z tytułu odsetek		300
c) pozostałe, w tym:	17	102
- pozostałe	17	38
- opłaty faktoringowe		30
- sprzedaż wierzytelności		34
Inne koszty finansowe, razem	17	402

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany) na działalności gospodarczej	8 465	-5 599
2. Korekty konsolidacyjne	4 614	313
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	5 664	11 567
- pozostałe	335	381
- rozliczenie kontraktu Elektrociepłownia		1 699
- naliczone odsetki i zrealizowane	-101	-300
- z tytułu rozliczenia usług budowlanych wg. stopnia zaawansowania	257	798
- rozliczenie dotyczące dotacji UE	6 909	119
- dodatkowe zobowiązania wobec US	-3 109	2 147
- niewyfakturowane przychody - rozliczenie	-244	157
- rezerwy na urlopy i odprawy emerytalne i inne koszty	189	296
- darowizna	165	184
- otrzymane odsetki		361
- niezapłacony ZUS	29	336
- rozliczenie leasingu	66	120
- niezrealizowane różnice kursowe i odwrócenie zrealizowanych	309	-398
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową		96
- odpis aktualiz. stanów magazynowych i udziałów w spółkach	665	1 450
- rezerwa na należności i badanie bilansu	-953	2 773
- odsetki od należności budżetowych	26	79
- zwrot niesłusznie pobranego dodatkowego zobowiązania przez US		-127
- przekroczenie limitu na reprezentację i reklamę 0.25%	705	837
- wypł. premii za IV kwartał i rezerwa na niewypłacone premie, zwal.pracow.	126	80
- składka na łzbę Informatyczną	27	32
- PFRON	262	308
- rozwiązanie rezerw, utworzenie rezerw, spisanie zapasów		138
- odliczenie straty podatkowej z roku ubiegłego		-615
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	14 129	5 353
- dotacje do produktu	6 472	
4.1. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 657	
5. Podatek dochodowy wg stawki 19%	1 455	1 017
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 455	1 017
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 759	430

PODATEK DOCHODOWY ODROČZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	Stan na 31-12-2006	Stan na 31-12-2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	304	-587
Podatek dochodowy odroczony, razem	304	-587

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych)									
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Rzeczowy majątek trwały, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	78	6 833	12 712	2 122	928	22 672	12		22 684
b) zwiększenia (z tytułu)		129	2 413	291	84	2 916	559		3 476
- zakupów		13	2 403	234	84	2 734	559		3 293
- leasing finansowy				56		56			56
- odpis aktualizacyjny			8			8			8
- inwestycji		117	2			118			118
c) zmniejszenia (z tytułu)		36	2 649	450	98	3 233	118		3 352
- sprzedaż			449	422		871			871
- nierozliczone nakłady inwestycyjne (BiG VENT)		36				36			36
- rozliczenie połączenia likwidacja			66	28	28	121			121
- przekazanie z inwestycji							118		
- likwidacja i darowizna			2 134		71	2 205			2 205
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	78	6 926	12 475	1 963	914	22 355	453		22 808
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	17	3 384	9 175	1 637	807	15 020			15 020
f) zwiększenia, w tym	2	604	1 728	191	60	2 585			2 585
- planowa	2	604	1 728	191	60	2 585			2 585
g) zmniejszenia, w tym		12	2 611	426	96	3 144			3 144
- dotyczące środków sprzedanych			444	399		843			843
- nierozliczone nakłady inwestycyjne (BiG VENT)		12				12			12
- rozliczenie połączenia, likwidacja			48	27	25	100			100
- likwidacja			2 119		71	2 190			
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	19	3 976	8 291	1 402	772	14 461			14 461
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	59	2 950	4 184	561	142	7 894	453		8 347

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych)								
	a	b	c	d		e	f	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	-oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			8 427	2 578	2 231	13		11 017
b) zwiększenia (z tytułu)			1 119	862	862			1 981
- zakup				862	862			862
- połączenie spółek			1 119					1 119
c) zmniejszenia (z tytułu)								
- sprzedaż								
- likwidacja								
- połączenie spółek								
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			9 546	3 440	3 093	13		12 999
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				2 502	2 155	9		2 510
f) amortyzacja za okres (z tytułu) zwiększenia				74	74			74
- planowa				74	74			74
- zmniejszenia, w tym								
- sprzedaż								
- likwidacja								
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				2 575	2 228	9		2 584
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			9 546	865	865	4		10 415

KAPITAŁ ZAKŁADOWY				Wartość nominalna jednej akcji = 1,40zł			
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe	niuprzywilejowane	2 000 000	2 000	zakładowy sp. z	26-10-1997	1997
seria B	zwykłe	nieuprzywilejowane	880 000	880	gotówka	27-10-1997	1997
seria C	zwykłe	nieuprzywilejowane	350 000	350	gotówka	23-04-1998	1998
seria D	zwykłe	nieuprzywilejowane	92 000	92	gotówka	18-06-1998	1998
zmiana wartości nominalnej akcji			3 322 000	4 651	przekazanie z kapitału zapasowego	25-06-1998	1998
seria E	zwykłe	nieuprzywilejowane	400 000	560	gotówka	26-05-1999	1999
Liczba akcji razem			3 722 000				
Kapitał zakładowy razem				5 211			

Skład akcjonariatu Computer Service Support S.A. na 31.12.2006

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	Udział w kapitale zakładowym
Krzysztof Poszepczyński	614 240	614 240	16,50%
Ewa Poszepczyńska	390 084	390 084	10,48%
NOVITUS S.A.	372 000	372 000	9,99%
"DOM" Otwarty Fundusz Emerytalny	490 951	490 951	13,20%
Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	202 768	202 768	5,45%
Pioneer Pekao Investment Management S.A.	252 873	252 873	6,79%
Pozostali akcjonariusze	1 399 084	1 399 084	37,59%
RAZEM	3 722 000	3 722 000	100,00%

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	ZEUS Sp. z o.o.	Pruszcz Gdański	produkcja urządzeń teletechnicznych, usługi informatyczne	zależna	pełna	24-02-1998	2 846 910,00			100	100	
2	Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o.	Bielsko-Biała	usługi telekomunikacyjne i informatyczne	zależna	pełna	08-04-1997	59 200,00			45,54	45,54	dominacja Rady Nadzorczej
3	BiG Vent S.A.	Warszawa	usługi informatyczne	zależna	pełna	01-10-2004	5 284 507,30			79,16	79,16	

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.																	
Lp	a	m						n			o		p	r	s	t	
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:			zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe		należności długoterminowe	należności krótkoterminowe					
						zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto										
1	ZEUS Sp. z o.o.	3 747	1 625		1 287	835	835	7 861	46	6 822	2 539	2 539	11 608	17 707			
2	Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o.	1 955	130		1 298	527	527	431		382	762	762	2 386	4 413			
3	BiG Vent S.A.	-1 628	17 822		427	-19 877	-14 588	-5 289	4 365	35	3 872	2 030	2 030	2 737	6 987		

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
BRE Bank S.A.	Warszawa	6 250	PLN	4 539	PLN	WIBOR dla depoz.1-m-cznych, marża 1,5%	19-10-2006	zastaw na zapasach 1.393.195zł; zastaw na sprzęcie komput. 2.270.209zł. Weksel in blanco
Bank Gospodarki Kredytowej	Gdańsk	200	PLN	165	PLN		31-01-2007	Weksl in blanco
BRE Bank S.A.	Warszawa	1 500	PLN	1 200	PLN	WIBOR dla depoz.1-m-cznych, marża 1,7%	30-06-2008	hipoteka, weksle
PEKAO S.A.	II/O Gdańsk	500	PLN		PLN	WIBOR dla depoz.1-m-cznych, marża 1,5%	31-03-2007	poręczenie CSS, hipoteka kaucyjna

Wskazanie udziału poszczególnych segmentów Grupy Kapitałowej w skonsolidowanym wyniku netto.

1. Podstawowy podział wg segmentów działalności – podział branżowy

Grupa Kapitałowa działa w dwóch obszarach: usługi teleinformatyczne oraz sprzedaż części zamiennych do infrastruktury teleinformatycznej. Segmenty branżowe określono jako dające się wyodrębnić obszary jednostki gospodarczej, w ramach których następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług lub grupy powiązanych towarów lub usług, podlegające ryzyku i charakteryzujące się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różniącym się od tych, które są właściwe dla innych segmentów branżowych.

Podstawę do określenia dominujących źródeł i rodzajów ryzyka oraz zróżnicowanych stóp zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych charakterystycznych stanowiły dla Grupy Kapitałowej CSS S.A. wewnętrzna struktura organizacyjna i struktura zarządzania Grupą oraz jej system sprawozdawczości finansowej przeznaczonej dla zarządu.

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości segmentu są zasadami rachunkowości przyjętymi do sporządzania i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, jak również zasadami rachunkowości, które odnoszą się konkretnie do sprawozdawczości dotyczącej segmentów.

Przychody segmentu

Przychody segmentu są przychodami osiąganymi bądź to ze sprzedaży zewnętrznym klientom bądź z transakcji z innymi segmentami Grupy, które są wykazywane w rachunku zysków i strat Grupy i dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu wraz z odpowiednią częścią przychodów Grupy, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu. Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- a) zysków nadzwyczajnych,
- b) przychodu z tytułu odsetek lub dywidend, łącznie z odsetkami uzyskanymi z zaliczek przekazanych lub pożyczek udzielonych innym segmentom, chyba że działalność segmentu ma przede wszystkim charakter finansowy lub
- c) zysków ze sprzedaży inwestycji lub zysków wynikających z wygaśnięcia zadłużenia, chyba że działalność segmentu ma przede wszystkim charakter finansowy.

Do przychodów segmentu zalicza się udziały jednostki gospodarczej w zyskach lub stratach jednostek stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięć lub pozostałych inwestycji finansowych konsolidowanych metodą praw własności, pod warunkiem jednak, że powyższe pozycje są zawarte w skonsolidowanych lub ogólnych przychodach jednostki gospodarczej.

Koszty segmentu

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji realizowanych z innymi segmentami w ramach Grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu wraz z odpowiednią częścią Grupy, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Do kosztów segmentu nie zalicza się:

- a) strat nadzwyczajnych,

- b) odsetek, łącznie z odsetkami z tytułu zaliczek lub pożyczek uzyskanych od innych segmentów, chyba że działalność segmentu ma przede wszystkim charakter finansowy,
- c) strat na sprzedaży inwestycji lub strat poniesionych wskutek wygaśnięcia zadłużenia, chyba że działalność segmentu ma przede wszystkim charakter finansowy,
- d) udziału jednostki gospodarczej w stratach jednostek stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięć lub innych inwestycji finansowych konsolidowanych metodą praw własności,
- e) obciążeń z tytułu podatku dochodowego lub
- f) ogólnych kosztów administracyjnych, kosztów centrali oraz innych kosztów powstających na poziomie Grupy, które dotyczą Grupy jako całości. Jednakże niekiedy koszty następujące na poziomie Grupy ponoszone są na rzecz segmentu. Takie koszty stanowią koszty segmentu, jeżeli dotyczą działalności operacyjnej segmentu i można je w oparciu o racjonalne przesłanki bezpośrednio przyporządkować lub przypisać do segmentu.

Wynik segmentu

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu. Wynik segmentu ustala się przed wprowadzeniem korekt z tytułu udziałów mniejszości.

Aktywa segmentu

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi przez segment w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Jeżeli na wynik segmentu składa się przychód z tytułu odsetek lub dywidend, na aktywa segmentu składają się odpowiednie należności, pożyczki, inwestycje lub inne aktywa powodujące powstawanie przychodów.

Do aktywów segmentu nie zalicza się aktywów powstających z tytułu podatku dochodowego.

Aktywa segmentu ustala się po potrąceniu odpowiednich odliczeń, które wykazuje się w bilansie jednostki gospodarczej jako bezpośrednie kompensaty.

Pasywa segmentu

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej segmentu, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Jeżeli na wynik segmentu składają się koszty odsetek, na jego pasywa składają się odpowiadające im oprocentowane zobowiązania.

Do pasywów segmentu nie zalicza się zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Tab. 1 Udział segmentów branżowych w wyniku finansowym netto Grupy Kapitałowej w 2006

31/12/2006	Usługi teleinformatyczne	Sprzedaż części zamiennych	Pozostałe*
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	118 181	37 540	
Przychody segmentu (sprzedaż innym segmentom)	0	0	
Przychody segmentu ogółem	118 181	37 540	
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	90 275	35 291	
Koszty segmentu (sprzedaż innym segmentom)	0	0	
Koszty segmentu ogółem	90 275	35 291	
Udział segmentu w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	
Wynik segmentu	27 906	2 249	
Pozostałe*			- 23 736
Wynik finansowy netto			6 419

* w pozycji pozostałe ujęte zostały saldem inne koszty i przychody, których Emitent nie alokuje na usługi i produkty.

2. Uzupełniający podział wg segmentów działalności - segmentacja geograficzna

Grupa Kapitałowa działa w dwóch obszarach geograficznych: rynek polski, na który kierowane są usługi teleinformatyczne oraz rynek Unii Europejskiej, z którym odbywa się obrót częściami zamiennymi. Segmenty geograficzne wyodrębniono jako dające się wyodrębnić obszary jednostki gospodarczej, w ramach których następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług w obrębie określonego środowiska ekonomicznego, podlegające ryzyku i charakteryzujące się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych, różniącym się od tych, które są właściwe dla innych składników działających w odmiennym środowisku ekonomicznym.

Wyniki segmentów geograficznych pokrywają się z wynikami na rodzajach działalności.

3. Aktywa i nakłady inwestycyjne na rodzaje działalności

Tab. 2 Aktywa i nakłady inwestycyjne Grupy Kapitałowej w 2006, w podziale na rodzaje działalności

31/12/2006	Usługi teleinformatyczne	Sprzedaż części zamiennych	Pozostałe*
Aktywa segmentu	33 678	5 490	35 363
Inwestycje segmentu w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	
Składniki pasywów	22 927	1 105	50 499
Nakłady inwestycyjne (koszt nabycia aktywów)	4 302	0	
Amortyzacja	2 604	0	
Suma bilansowa			74 531

* w pozycji pozostałe ujęte zostały składniki aktywów i pasywów które nie mogły zostać jednoznacznie przypisane rodzajowi działalności Emitenta.

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

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

Na krótkoterminowe aktywa finansowe składają się środki pieniężne. Na krótkoterminowe zobowiązania finansowe składają się : kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 500 tys złotych udzielony na rzecz ZEUS Sp. z o.o. przez PEKAO S.A. II o/Gdańsk o terminie spłaty marzec 2007 i oprocentowaniu WIBOR + 1,5% zabezpieczony hipoteką kaucyjną, kredyt w rachunku bieżącym CSS S.A. do wysokości 6 250 tys złotych o terminie spłaty 10/07 oprocentowany WIBOR 1M + 1.5%, kredyt w rachunku bieżącym CSS S.A. w BGK S.A. I o/Gdynia do wysokości 200 tys złotych (splacony w całości w styczniu 2007), kredyt obrotowy CSS S.A. w BRE Bank S.A. o/ Warszawa do wysokości 1 500 tys złotych o terminie spłaty 06/08 oprocentowany WIBOR 1M + 1.7% oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w CSS Beskidy.

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

Tab. 2 Zestawienie gwarancji i poręczeń, których GK CSS S.A. udzieliła 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
Łącznie :				14 102

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. 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.

Grupa Kapitałowa Computer Service Support S.A. poniosła w roku 2006 4 302 tys. złotych nakładów inwestycyjnych w tym 4 155 tys. zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych. W roku 2007 GK CSS S.A. planuje około 2,5 mln złotych inwestycji w aktywa trwałe (o charakterze odtworzeniowym). 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 2005 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. Testy na utratę wartości aktywów w postaci wartości firmy powstałych w wyniku nabycia spółek.

Ze względu na wykazywanie w sprawozdaniu finansowym wartości firmy, w myśl przepisów MSR 36, Spółka przeprowadziła test na utratę wartości aktywów. Test ten przeprowadza się dla pojedynczych aktywów, jednak jeśli składnik aktywów nie wypracowuje wpływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od wpływów pieniężnych generowanych przez inne aktywa, test należy przeprowadzić na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne danego zbioru aktywów jakim jest Spółka BIG VENT S.A.

W przypadku wartości firmy powstałej z połączenia Spółek ATREGE Sp. z o.o., ARTCOM Sp. z o.o. i CSS Gdańsk Sp. z o.o. ze Spółką Computer Service Support S.A, analiza przeprowadzona przez kierownictwo CSS S.A. wykazała brak możliwości przyporządkowania wartości firmy do pojedynczego ośrodka wypracowującego środki pieniężne w związku z tym zastosowano rozwiązanie dopuszczone przez standard (MSR 36.81) polegające na przypisaniu wartości firmy do zespołów ośrodków. W ocenie kierownictwa takim zespołem ośrodków wypracowującym przepływy pieniężne, z którymi związana jest wartość firmy jest CSS S.A.

W trakcie procedury ustalania wartości odzyskiwalnej ośrodka generującego środki pieniężne nie oszacowano jego wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży z uwagi na brak informacji, która wskazywałaby na identyczne warunki transakcji rynkowej sprzedaży podobnego lub identycznego ośrodka wypracowującego środki pieniężne, na bazie których można by wiarygodnie ustalić wartość godziwą pomniejszoną o koszty sprzedaży (MSR 36.20). Wobec powyższego jako wartość

odzyskiwalną przyjęto wartość użytkową ośrodka generującego środki pieniężne. Wartość użytkową wyznaczono przy zastosowaniu:

1. Prognoz dotyczących przepływów środków pieniężnych,
2. Stopy dyskontowej przed opodatkowaniem opartej na średnioważonym koszcie kapitału WACC zgodnie z modelem wyceny aktywów kapitałowych *CAPM* (MSR 36.A17)

Przyjmując zastosowaną metodologię, w wyniku testu przeprowadzonego zgodnie z wymogami MSR 36, ustalono, że wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest wyższa od jego wartości bilansowej w związku z tym dokonywanie odpisu nie jest konieczne.

10. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w 2006 roku wynosiło 514 osób.

11. 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 Jagniewski, 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.

Wynagrodzenie Zarządu jednostek zależnych wyniosło 874 tys. złotych, wynagrodzenie Rady Nadzorczej jednostek zależnych wyniosło 34 tys. złotych.

12. 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).

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

13. 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 tysięcy złotych wraz z odsetkami.

14. 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.

15. 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.

16. Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła wartości 100%.

17. Nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

18. Emitent nie dokonał zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, od 1 stycznia 2004 roku rozpoczął stosowanie MSR i MSSF.

19. Emitent nie dokonywał korekty błędów podstawowych.

20. 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.

21. 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.

22. Dniem bilansowym wszystkich jednostek z Grupy Kapitałowej CSS S.A. jest 31 grudzień, wszystkie jednostki z Grupy Kapitałowej stosują metody i zasady wyceny tożsame ze stosowanymi przez podmiot dominujący.

23. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Warszawa, 23 kwietnia 2007 roku

Andrzej Woźniakowski
Prezes Zarządu Computer Service Support S.A

Rafał Jagniewski
Członek Zarządu Computer Service Support S.A.

Grzegorz Kutyla
Członek Zarządu Computer Service Support S.A.

Tomasz Bajtyngier
Członek Zarządu Computer Service Support S.A.

Zofia Rybicka
Główny Księgowy Computer Service Support S.A.