



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Kraków, 13 czerwca 2008 r.

Informacje ogólne

Nazwa i siedziba:

Advanced Distribution Solutions S.A., ul. Balicka 35, 30-149 Kraków

Organ rejestrowy, data rejestracji:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, Rejestr Handlowy H/B nr 5679, data rejestracji 19.10.1994r.

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000047106, data rejestracji 25.09.2001r.

Organami spółki są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Podstawowy przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej nie sklasyfikowane – PKD 65.23.Z,
- działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana – PKD 67.13.Z,
- zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej – PKD 74.14.B.

Czas trwania działalności emitenta

Czas trwania działalności spółki jest nieoznaczony.

Okres za jaki sporządzono sprawozdanie

Sprawozdanie finansowe spółki Advanced Distribution Solutions S.A zostało sporządzone za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 r.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2007 roku:

Prezes Zarządu:	Marian Przepolski
Członek Zarządu:	Łukasz Wójcik

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2007 roku przedstawiał się następująco:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2007.

Prezes Rady Nadzorczej
Członkowie:

Adam Kościółek
Rodryg Łobodda,
Borys Pardus,
Piotr Puchalski,
Krzysztof Topolewski

Informacje o oddziałach Spółki

Spółka nie posiadała w 2007 roku żadnego oddziału

Opis organizacji Grupy Kapitałowej i wskazanie jednostek nie podlegających konsolidacji na dzień 31 grudnia 2007 roku

W ramach grupy kapitałowej Spółka jest podmiotem dominującym. Podmioty zależne tworzące wraz ze Spółką Grupę Kapitałową to:

Bomark Sp. z o.o.,
Danpol – Bis Sp. z o.o.,
Empat Sp. z o.o.,
Inter hurt Sp. z o.o.,
Mag-mar ADS Sp. z o.o.,
Max Beer S.A.,
Nibres – ADS Sp. z o.o.
Ro&ma S.A.,
Star Napoje Sp. z o.o.,
Wytwórnia Wody Źródlanej Połczyn Zdrój S.A.

W ramach grupy kapitałowej nie występują jednostki nie podlegające konsolidacji.

Połączenia

W 2007 roku nie nastąpiło połączenie z inną spółką.

Założenie kontynuacji

Sprawozdanie finansowe Advanced Distribution Solutions S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej.

Dane porównawcze

W sprawozdaniu finansowym w 2007 roku zostały wprowadzone istotne korekty dotyczące lat ubiegłych. Dotyczyły one ujawnionych kosztów i zdarzeń które nie znalazły odzwierciedlenia w zapisach księgowych. Wynik z lat ubiegłych zmniejszył się o kwotę 2.312 tys. zł. Więcej informacji na ten temat znajduje się w informacji dodatkowej. Dla celów porównawczych przekształcono sprawozdanie z roku 2006.

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

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

Wartości niematerialne i prawne są przedstawione wg cen nabycia pomniejszone o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Rzeczowe aktywa trwałe są przedstawiane po historycznej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny pomniejszone o umorzenie. Wszystkie środki trwałe amortyzowano metodą liniową stosując odpowiednie stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. Nr 00.54.654). Środki trwałe o niskiej wartości do 3500zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania z wyjątkiem środków trwałych stanowiących istotny składnik majątku firmy.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Środki pieniężne, kapitały, wyemitowane papiery wartościowe – według wartości nominalnej. Wyemitowane papiery wartościowe wg kwot wymagalnych.

Materiały i towary wycenia się wg ceny zakupu, stosując zasadę rozchodu wg średniej ważonej. Pozycja zapasów uwzględnia odpisy aktualizujące.

Należności i zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Transakcje w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia lub wg dokumentu z odprawy celnej. Wycena na dzień bilansowy księgowana jest po średnim kursie NBP. Wycena obligacji przebiega według wartości nominalnej.

Zasady ustalania wyniku finansowego (w tym przychodów i kosztów) oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległy zmianie w stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych.

Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe do sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2007 roku i za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku oraz na dzień 31 grudnia 2006 roku i za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień:

- 31 grudnia 2007 roku przez Narodowy Bank Polski (3,5820 zł / EURO), wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2007 z dnia 31.12.2007 r.,
- 31 grudnia 2006 roku przez Narodowy Bank Polski (3,8312 zł / EURO) wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2006 z dnia 29.12.2006 r.,

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego:

- 01 stycznia 2007 r. - 31 grudnia 2007 r. (3,7768 zł / EURO),
- 01 stycznia 2006 r. - 31 grudnia 2006 roku (3,8991 zł / EURO).

W okresie od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku, maksymalny i minimalny kurs wynosił odpowiednio:

- maksymalny kurs 3,9385 złotych / EURO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2007.

- minimalny kurs 3,5699 złotych / EURO

W okresie od 1 stycznia 2006 roku do 31 grudnia 2006 roku, maksymalny i minimalny kurs wynosił odpowiednio:

- maksymalny kurs 4,1065 złotych / EURO
- minimalny kurs 3,7565 złotych / EURO

Różnice pomiędzy krajowymi zasadami rachunkowości a zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości

Zarządu Spółki po dokonaniu porównań nie stwierdził istotnych różnic mogących wpłynąć na wycenę aktywów i pasywów, ustalenie wyniku finansowego. Ponadto nowe opublikowane standardy rachunkowości oraz interpretacje do nich właściwe dla okresów sprawozdawczych od 2008 roku i późniejszych nie wpłyną zdaniem Zarządu w sposób istotny na sprawozdanie finansowe oraz sytuację finansową Spółki.

Niemniej Spółka w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zdecydowała o stosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

a) MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

Standard został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 30 listopada 2006 i obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 roku. MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. Standard ten określa nowe wymagania wobec ujawnień informacji dotyczących segmentów działalności, a także informacji dotyczących produktów i usług, obszarów geograficznych, w których prowadzona jest działalność głównych klientów. Działalność Spółki koncentruje się w jednym segmencie branżowym tj. „dystrybucji napoi i alkoholi” i jest prowadzona na terenie Polski. W przypadku nie podjęcia nowych działalności przez Spółkę, sprawozdawczość według segmentów nie będzie prowadzona i powyższy standard nie będzie miał zastosowania.

b) Zmiany do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”

Zmiana została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 29 marca 2007 i obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009, przy czym zachęca się do jego wcześniejszego wprowadzenia. Obecnie obowiązująca wersja daje możliwość wyboru pomiędzy aktywowaniem kosztów finansowania zewnętrznego dotyczących dostosowanych aktywów a ujęciem ich w kosztach. Zmiana znosi możliwość wyboru, wprowadzając wymóg aktywowania kosztów finansowania zewnętrznego, które można przyporządkować dostosowywanym aktywom. Dostosowywane aktywa to takie, które wymagają znacznego czasu, aby przygotować je do zamierzonego (zgodnego z przeznaczeniem) użytkowania lub sprzedaży. Są to np. budynki, maszyny i oprogramowanie. Zmian ta nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.

c) KIMSF11 „Grupowe oraz jednostkowe opcje na udziały”.

Interpretacja została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 2 listopada 2006 i obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 marca 2007. Interpretacja ta zawiera następujące wytyczne:

- zastosowania MSSF 2 :Płatności w formie akcji własnych, w których biorą udział dwie lub więcej jednostek powiązanych,
- podejścia księgowego w przypadku, gdy jednostka udziela swoim pracownikom prawa do swoich instrumentów kapitałowych, które mogą lub muszą być odkupione od strony

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2007.

trzeciej w celu uregulowania zobowiązań wobec pracowników oraz jednostka lub właściciel udziela pracownikom tej jednostki prawa do instrumentów kapitałowych tej jednostki, przy czym dostawcą tych instrumentów jest właściciel jednostki.

Powyższa interpretacja nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, ponieważ nie prowadzi ona płatności w formie akcji.

d) KIMSF 12 „Porozumienia o świadczeniu usług publicznych”

Interpretacja została wydana w dniu 30 listopada 2006 i obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2008. Zawiera wytyczne w zakresie stosowania standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. Interpretacja nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.

e) KIMSF 13 „Programy lojalnościowe dla klientów”

Interpretacja wydana 27 czerwca 2007 i obowiązuje dla okresów zaczynających się 1 lipca 2008. Zawiera wytyczne w zakresie ujęcia księgowego wdrożonych przez jednostkę programów lojalnościowych dla swoich klientów takich jak karty lojalnościowe czy programy punktowe. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie dokonano oszacowania wpływu powyższej interpretacji na sprawozdania Spółki.

b) KIMSF 14 „Pułap dla aktywów z tytułu programu określonych świadczeń, minimalne wymogi w zakresie finansowania i ich wzajemne oddziaływanie”

Interpretacja wydana 9 lipca 2007 i obowiązuje dla okresów zaczynających się 1 stycznia 2008. Zawiera ogólne wytyczne jak zgodnie z MSR 19 należy dokonać oceny pułapu dla nadwyżki wartości godziwej aktywów programu ponad bieżącą wartość zobowiązania z tytułu programów określonych świadczeń, która może być rozpoznana jako aktywa.

Interpretacja ta nie wpłynie na sprawozdanie finansowe, ponieważ Spółka nie prowadzi programu określonych świadczeń.

