

## **PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CENTROZAP S.A.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych:**

- a) Nazwa i siedziba firmy, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności według PKD, wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek, w którego obrocie znajdują się papiery wartościowe spółki.

Centrozap Spółka Akcyjna, Katowice ul. Powstańców 34

Podstawowy przedmiot działalności według PKD – 4673Z-sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego

Spółkę zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 6 grudnia 2001 r., pod numerem: 0000068749

Jednostce nadano numer statystyczny w systemie REGON: 273544270

NIP 634-01-32-258

Według klasyfikacji KPW i G spółka działa w przemyśle metalowym

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem jest między innymi:

- sprzedaż hurtowa paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych
- budownictwo ogólne i inżynieria lądowa
- wykonywanie instalacji budowlanych
- działalność pomocnicza finansowa
- sprzedaż hurtowa metali, materiałów budowlanych, wyrobów chemicznych, odpadów i złomu
- sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń dla przemysłu, handlu i transportu wodnego i lotniczego, górnictwa
- doradztwo, zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej
- działalność usługowa związana z leśnictwem
- produkcja wyrobów tartacznych
- produkcja wyrobów z drewna
- produkcja i sprzedaż energii elektrycznej.

- b) Wskazanie czasu trwania emitenta jeżeli jest oznaczony

Nie dotyczy.

- c) Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.

Porównywalne dane obejmują okres od 01.01.2007 r. do 30.06.2007 r.

#### **c1) Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej**

Skład osobowy zarządu:

Na dzień 30.06.2008 r.:

Ireneusz Król - Prezes Zarządu

Barbara Konrad-Dziwisz- Wiceprezes Zarządu

Adam Wysocki – Wiceprezes Zarządu

Mariusz Jabłoński- Wiceprezes Zarządu

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

Ireneusz Król - Prezes Zarządu

Barbara Konrad-Dziwisz - Wiceprezes Zarządu

Adam Wysocki - Wiceprezes Zarządu

Mariusz Jabłoński - Wiceprezes Zarządu

Skład osobowy rady nadzorczej przedstawia się następująco:

Ireneusz Nawrocki - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jerzy Chojna - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Członkowie:

Wiesław Kowalczyk

Adam Szotowski

Krzysztof Baraniewski

Krzysztof Felis

Mieczysław Skołożyński

- d) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne - jeżeli w skład przedsiębiorstwa wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie Spółki nie zawiera danych łącznych - jest sprawozdaniem jednostkowym.

- d1) Wskazanie, czy emitent jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe w ramach grupy kapitałowej.

- e) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie Spółki z innym podmiotem.

- f) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 30.06.2008 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

- g) Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej.



Zawarte w sprawozdaniu dane są porównywalne z danymi ujętymi w sprawozdaniu za okres 01.01.2007 r. do 30.06.2007 roku.

- h) Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które prezentowane są sprawozdania finansowe i porównywalne dane finansowe.**

Sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2008r. zostało objęte przeglądem przez Moore Stephens-Katowice Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W związku z brakiem zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do przeglądu Spółka nie dokonywała korekt w przedstawionym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych.

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

#### METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są na dzień bilansowy w sposób następujący:

Środki trwałe: według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub też wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny w myśl odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (odpisy z tyt. amortyzacji nieplanowej).

Wartości niematerialne i prawne: według cen nabycia (obejmujących wszystkie opłaty notarialne, sądowe, patentowe poniesione w trakcie nabycia wartości niematerialnych i prawnych) lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (odpisy z tyt. amortyzacji nieplanowej).

Środki trwałe w budowie: w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe: według ceny nabycia lub wartości rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic odpowiednio odpisanych w koszty finansowe.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek: w sposób pozwalający określić wartość godziwą.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych: według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności i udzielone pożyczki: w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Zobowiązania: zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że zobowiązania finansowe, których uregulowanie następuje (zgodnie z umową) drogą wydania aktywów finansowych innych niż gotówka lub drogą wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej.

Rezerwy: w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Składniki aktywów wyrażone w walutach obcych: po średnim kursie NBP dla danej waluty ogłoszonym na dzień bilansowy.

Składniki pasywów wyrażone w walutach obcych po średnim kursie NBP dla danej waluty ogłoszonym na dzień bilansowy.

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka lub NBP nie ustalają kursu: to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, dla której kurs ustalany jest przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań, jak również sprzedaży walut: zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych ( w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towarów, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych).

#### WYNIK FINANSOWY

Spółka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat.

|                                                              |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| Wykazany zysk netto, na dzień 30.06.2008 r., wynosi:         | 1.463.695,53 zł  |
| Źródła tworzenia zysku przedstawiają się następująco:        |                  |
| I. Strata na sprzedaży:                                      | -3.153.505,34 zł |
| II. Zysk na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych: | 2.964.044,92 zł  |
| III. Zysk na przychodach i kosztach finansowych:             | 1.627.221,95 zł  |

**j) Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi w stosunku do euro, ustalanych przez NBP**

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresie objętym sprawozdaniem wyniosły:

| Kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP obowiązujący na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca niniejszego okresu sprawozdawczego | Średni kurs ustalony przez NBP obowiązujący na dzień bilansowy |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 3,8486                                                                                                                                                                   | 3,7658                                                         |

Dla porównywalnych danych finansowych na dzień 30.06.2007r.



|                                                                                                                                                                          |                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP obowiązujący na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca niniejszego okresu sprawozdawczego | Średni kurs ustalony przez NBP obowiązujący na dzień bilansowy |
| 3,4776                                                                                                                                                                   | 3,3542                                                         |

Kurs na dzień 30.06.2008r.

- k) Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych i porównywalne dane finansowe, przeliczone na euro przedstawiono poniżej:

|                                                            | Półrocze 2007 | Półrocze 2008 | Półrocze 2007<br>(EUR) | Półrocze 2008<br>(EUR) |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------|------------------------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów         |               |               |                        |                        |
| I materiałów                                               |               | 8.541.577,30  | 1.695.639,38           | 2.456.170,15           |
|                                                            | 6.525.837,73  |               |                        |                        |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej               | 493.070,07    | -189.460,42   | 128.116,74             | -54.480,22             |
| III. Zysk (strata) brutto                                  | 23.909.416,40 | 1.437.761,53  | 6.212.497,12           | 413.434,99             |
| IV. Zysk (strata) netto                                    | 23.909.416,40 | 1.463.695,53  | 6.212.497,12           | 420.892,43             |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej    | 2.717.453,76  | -7.581.322,96 | 706.088,91             | -2.180.044,56          |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 9.739.470,35  | 6.156.120,52  | 2.530.652,80           | 1.770.220,99           |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej   | -8.192.865,23 | 1.430.734,95  | -2.128.791,05          | 411.414,47             |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem                     | 4.264.058,88  | 5.532,51      | 1.107.950,65           | 1.590,90               |
| IX. Aktywa, razem                                          | 42.239.337,99 | 27.896.085,23 | 11.216.564,34          | 8.316.762,63           |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                  | 34.277.646,17 | 3.459.428,72  | 9.102.354,39           | 1.031.372,23           |
| XI. Zobowiązania długoterminowe                            | 47.279,19     | 100.684,18    | 12.554,89              | 30.017,35              |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe                          | 33.984.274,96 | 3.197.434,54  | 9.024.450,31           | 953.262,94             |
| XIII. Kapitał własny                                       | 7.961.691,82  | 24.436.656,51 | 2.114.209,95           | 7.285.390,41           |

|                                          |                |                |               |               |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| XIV. Kapitał zakładowy                   | 109.833.090,00 | 130.800.000,00 | 29.165.938,18 | 38.995.885,76 |
| XV. Liczba akcji (w szt.)                | 1.098.330.900  | 1.308.000.000  | 1.098.330.900 | 1.308.000.000 |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą |                |                |               |               |
| (w zł / EUR)                             | 0,02           | 0,01           | 0,01          | 0,01          |

Do przeliczenia pozycji z rachunku zysków i strat, zastosowano kursy średnie ze średnich dla danej waluty z okresu sprawozdawczego, za który zostało sporządzone sprawozdanie, odpowiednio dla roku 2007: 1EUR=3,8486 oraz dla roku 2008: 1EUR=3,4776

**l) Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy Polskimi Zasadami Rachunkowości (PZR) a MSR lub US GAAP.**

Podstawowe różnice pomiędzy zasadami przyjętymi w CENTROZAP S.A. a MSR, dotyczą następujących obszarów:

**I. Aktualizacja środków trwałych.**

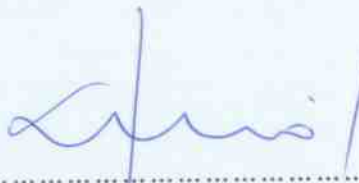
Aktualizacji wyceny środków trwałych dokonano z odpowiednimi rozporządzeniami Min. Finansów, według wskaźników określonych przez GUS. Skutki aktualizacji odniesiono na „Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny”, saldo tego kapitału na dzień 30.06.2008 r. wynosi: 93.065,99 zł.

Zgodnie z MSR przeszacowanie środków trwałych jest dopuszczalne, jeżeli wartość rynkowa środka trwałego znacząco różni się od jego wartości księgowej, a skutki przeszacowania odnosi się wprost na zwiększenie kapitału własnego (przy wzroście ceny) lub w koszty (przy obniżeniu ceny).

**II. RMK i zaliczki.**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano jako krótko- lub długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, zaliczki wykazano jako zapasy. Zgodnie z MSR pozycje te wykazuje się w należnościach.

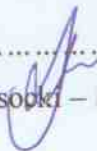
*Podpisy wszystkich Członków Zarządu:*



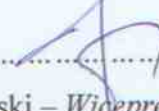
*Ireneusz Król- Prezes Zarządu*



*Barbara Konrad-Dziwisz – Wiceprezes Zarządu*



*Adam Wysocki – Wiceprezes Zarządu*



*Mariusz Jabłoński – Wiceprezes Zarządu*