

INFORMACJA DODATKOWA do raportu kwartalnego SA-Q I/2007

Zgodnie z § 91 ust. 4 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych informujemy:

Prezentowany raport kwartalny obejmuje okres I kwartału roku 2007 oraz analogiczny okres roku 2006. Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EUR w/g następujących zasad:

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych w/g średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca

31.03.2007 – 3,9063

31.03.2006 – 3,8456

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ostatni dzień w okresie

31.03.2007 – 3,8695

31.03.2006 – 3,9357

Dane zawarte w niniejszym raporcie wynikają z ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 76 z roku 2002 poz 694 z późn. Zm.). Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Jednostka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 500,00 zł lecz nieprzekraczającej 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł są ujmowane w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane wg stawki 50%.

Wartości niematerialne i prawne w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w wartości netto.

Wartość firmy podlega rocznemu odpisowi aktualizującemu.

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji

wyceny składników majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500 zł lecz nie przekraczającej 3.500 zł są ujmowane w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są ujmowane w ewidencji i amortyzowane metodą liniową na podstawie przyjętego planu amortyzacji, poczynając od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Stawki amortyzacyjne są okresowo weryfikowane. Stosowane przez Spółkę stawki amortyzacyjne:

Grupa 0 – Grunty

Grupa 1 – Budynki i lokale -2,5%

Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania -30%

Grupa 7 – Środki transportu 20% dla samochodów fabrycznie nowych oraz 33,3% dla samochodów używanych

Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie -20%

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia

środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie

środków trwałych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej

w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, ustalonych przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

Zakupione towary handlowe ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Dla potrzeb wyceny rozchodu towarów handlowych wykorzystywana jest metoda FIFO, czyli „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

Należności

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (czyli wartości brutto

pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Na należności zagrożone w znacznym stopniu nieściągalnością tworzy się odpisy aktualizujące

ich wartość. Utworzone odpisy aktualizujące odnosi się na wynik finansowy.

Należności w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień.

Na moment bilansowy należności wykazuje się w kwocie do zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie (art. 28 ust. 1 pkt 7–8 ustawy o rachunkowości). Jest to kwota należności wraz z należnymi odsetkami umownymi lub ustawowymi, jakiej zapłaty przez kontrahenta oczekuje jednostka, według stanu na dzień bilansowy,

Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ogłoszonym przez NBP na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne – wykazuje się w celu zapewnienia współmierności przychodów ze sprzedaży i związanych z nimi kosztów – stan na dzień bilansowy już poniesionych wydatków stanowiących koszty dotyczące przyszłych lat obrotowych

Np. koszty dotyczące ubezpieczenia majątku przedsiębiorstwa, zapłata za czynsz najmu dot. przyszłych okresów

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości zgodnej ze Statutem spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał utworzony z podziału zysków wypracowanych w latach poprzednich oraz środki uzyskane z emisji akcji pomniejszone o koszty emisji.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania

i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczania podatku dochodowego w przyszłości.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach Np. odpis ujemnej wartości firmy, powstałej w wyniku połączenia w 2002r. Tele Net Spółka z o.o. z Eurotel Spółka z o.o.

Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów z tyt. prowizji za świadczone usługi pośrednictwa, które fakturowane są w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Kredyty wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie nominalnej.

Wycena w walutach obcych w świetle ustawy o rachunkowości

Zobowiązania z walutami obcymi wycenia się na dzień bilansowy wg kursu średniego opublikowanego przez NBP na ten dzień.

Fundusze specjalne obejmują w całości Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony

zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 04 marca 1994r. (Dz.U. z 1996r. Nr 70 poz. 335 z późn.zmianami).

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem opustów i rabatów.

Koszty sprzedanych produktów ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia

Wartość sprzedanych towarów i materiałów obejmuje wartość sprzedanych towarów i materiałów wg cen zakupu.

Koszty sprzedaży obejmują koszty obsługi punktów sprzedaży i transport towaru

Koszty ogólnego zarządu stanowią przede wszystkim koszty prowizji wypłacanej sieci subdealerskiej (usługi obce), jak również koszty funkcjonowania spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej spółki

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, darowizny, utworzone i rozwiązane rezerwy, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych., otrzymane i zapłacone kary umowne i odszkodowania, itp.

Przychody i koszty finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy otrzymane odsetki, różnice kursowe oraz zyski ze sprzedaży inwestycji, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi lub odwrotnie oraz zapłacone odsetki dla banków i

kontrahentów.

Zyski i straty nadzwyczajne

- straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku stanowią:

– podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem wobec budżetu oraz

– rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, spowodowane przejściowymi

różnicami między wykazywaną wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Na koniec I kwartału 2007 r. nie wystąpiły zmiany w rezerwach i odpisach aktualizujących wartość majątku

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2007 r.	0
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Stan na 31.03.2007	0

- Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2007 r.	5
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Stan na 31.03.2007	5

- Odpisy aktualizujące należności

Stan na 01.01.2007 r.	1.088
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Stan na 31.03.2007 r.	1.088

1. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Na skutek zakupu sieci handlowej w grudniu 2006, pierwszy kwartał 2007 r. jest pierwszym kwartałem kiedy Spółka działa w szerszym zakresie.

2. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Nie wystąpiły

3. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Spółki w prezentowanym okresie

Nie dotyczy

4. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły

5. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Spółka nie wypłacała zaliczek na poczet dywidendy za rok 2007.

6. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na którym sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie wystąpiły takie zdarzenia.