

ROCZNE 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

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego oraz statutem jest wszelka działalność wytwórcza, usługowa, budowlana i handlowa prowadzona w kraju i za granicą na rachunek własny lub osób trzecich, a w szczególności :

- pozyskiwanie drewna
- działalność usługowa związana z leśnictwem
- produkcja wyrobów tartacznych
- produkcja arkuszy fornirowych i płyt wykonanych na bazie drewna
- dystrybucja i handel energią elektryczną
- roboty budowlane związane z wznoszeniem budynków
- roboty związane z budową dróg i autostrad, mostów i tuneli
- wykonywanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
- sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych
- sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych, wyrobów chemicznych, odpadów i złomu
- sprzedaż hurtowa maszyn wykorzystywanych w górnictwie, budownictwie oraz inżynierii lądowej i wodnej
- kupno, sprzedaż, wynajem i zarządzanie nieruchomościami
- działalność finansowa holdingów
- badanie rynku i opinii publicznej.

- 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 31.12.2008 r.

Porównywalne dane obejmują okresy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.

c1) Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej

Skład osobowy zarządu:

Na dzień 31.12.2008 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 Sztowski

Krzysztof Baraniewski

Krzysztof Felis

Mieczysław Skołyński

- 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 31.12.2008 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 nocy objaśniającej.

Zawarte w sprawozdaniu dane są porównywalne z danymi ujętymi w sprawozdaniu za okres 01.01.2007 r. do 31.12.2007 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 rok 2008 zostało zbadane przez Moore Stephens-Katowice Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach.

W związku z brakiem zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do badania 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 31.12.2008 r., wynosi:	2.736.662,89 zł
Źródła tworzenia zysku przedstawiają się następująco:	
I. Strata na sprzedaży:	-3.102.233,50 zł
II. Zysk na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych:	3.623.167,42 zł
III. Zysk na przychodach i kosztach finansowych:	2.180.997,97 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
3,5321	4,1724

Dla porównywalnych danych finansowych na dzień 31.12.2007

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
3,7768	3,5820

- 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:

	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2007 (EUR)	Rok 2008 (EUR)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19.090.858,40	37.858.575,92	5.054.770,81	10.718.432,64
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2.244.426,23	520.933,92	-594.266,64	147.485,61
III. Zysk (strata) brutto	23.765.702,56	2.701.931,89	6.292.549,93	764.964,72
IV. Zysk (strata) netto	23.919.452,56	2.736.662,89	6.333.258,99	774.797,68
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-32.379.471,23	-12.531.161,36	-8.573.255,46	3.547.793,48
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	41.137.034,94	528.587,94	10.892.034,25	149.652,60
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-8.209.903,68	11.427.173,90	-2.173.772,42	3.235.235,10
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	547.660,03	-575.399,52	145.006,36	-162.905,78
IX. Aktywa, razem	25.340.284,25	42.497.926,46	7.074.339,54	10.185.487,10
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.368.640,27	9.118.302,49	661.261,94	2.185.385,51
XI. Zobowiązania długoterminowe	32.080,92	59.490,97	8.956,15	14.258,21
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	1.838.888,06	8.812.318,42	513.369,08	2.112.050,24
XIII. Kapitał własny	22.971.643,98	33.379.623,87	6.413.077,60	8.000.101,59
XIV. Kapitał zakładowy	126.798.683,00	138.470.000,00	35.398.850,64	33.187.134,50
XV. Liczba akcji (w szt.)	1.267.986.830	138.470.000	1.267.986.830	138.470.000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,02	0,02	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=3,7768 oraz dla roku 2008: 1EUR=3,5321

I) 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 31.12.2008r. wynosi: 85.337,27 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.

Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Handlowy

Mariusz Jabłoński

Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Ireneusz Król

Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Finansowy

Barbara Kozłowska-Dziwisz

Wiceprezes Zarządu
Dyrektor Inwestycyjny

Adam Wvsocki