

# **Sprawozdanie finansowe**

**za okres**

**od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.**

**BUDVAR CENTRUM**

**SPÓŁKA AKCYJNA**

*Zduńska Wola, marzec 2013*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### „BUDVAR Centrum S.A.”

za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku

**1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności, zwanej dalej "PKD".**

Nazwa Firmy:	BUDVAR Centrum Spółka Akcyjna
Siedziba:	98-220 Zduńska Wola, ul. Przemysłowa 36
Krajowy Rejestr Sądowy:	Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.
Data rejestracji:	24 marzec 1997
KRS:	0000143579
Regon:	730353650
NIP:	8291635137
Urząd Skarbowy:	Łódzki Urząd Skarbowy ul. Wróblewskiego 10 a
PKD:	22.23.Z
Przedmiot działalności:	Podstawowym przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:  a) Produkcja wyrobów dla budownictwa z tworzyw sztucznych, b) Produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej, c) Produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa d) Produkcja szkła płaskiego, e) Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych, f) Zakładanie stolarki budowlanej, g) Sprzedaż hurtowa drewna, materiałów budowlanych i wyposażenia sanitarnego, h) Sprzedaż detaliczna drobnych wyrobów metalowych, farb i szkła prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, i) Działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe, j) Transport drogowy towarów, k) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,

**2. Wskazanie czasu trwania:**

Spółka powstała na czas nieograniczony.

**3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne:**

Niniejszy dokument dotyczy danych od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i danych porównywalnych za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku dla bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

#### 4. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:

Prezes Zarządu      Marek Trzciniński

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2012 rok:

Jan Kaczmarek      - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Urszula Trzcinińska      - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej

Kazimierz Trzciniński      - Sekretarz Rady Nadzorczej

Aleksander Kowalczyk      - Członek Rady Nadzorczej

Katarzyna Zawadzka      - Członek Rady Nadzorczej od 21-05-2012r.

Kadencja wszystkich członków Rady Nadzorczej trwa 3 lata .

#### 5. Akcjonariat spółki na dzień podpisania sprawozdania finansowego.

Marek Trzciniński

Urszula Trzcinińska

Pozostali Akcjonariusze

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

W skład przedsiębiorstwa BUDVAR Centrum S A nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

#### 7. Wskazanie, czy spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka jest jednostką dominującą i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości.

#### 8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

#### 9. 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;

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, gdyż dane finansowe zaprezentowane w poszczególnych sprawozdaniach są porównywalne.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami oraz o Politykę rachunkowości firmy BUDVAR Centrum S.A.

Zasady obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania nie odbiegały od niżej opisanych zasad.

Wszystkie dane zaprezentowano w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Spółka sporządza:

1. Rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną.
2. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

### 10.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenach nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi do amortyzacji podatkowej metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po miesiącu wydania do użytkowania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych jest następująca:

- |   |             |
|---|-------------|
| • znaki towarowe                            | 60 miesięcy |
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 24 miesiące |
| • licencje na programy komputerowe          | 24 miesiące |
| • Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 24 miesiące |

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- |  |             |
|--|-------------|
| • własne budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2,50%       |
| • ulepszenia w obcych obiektach                                | 10%         |
| • zestawy komputerowe  | 30%         |
| • maszyny i urządzenia   | 10-18%      |
| • środki transportu  | 20% lub 40% |
| • pozostałe środki trwałe                                      | 10% lub 20% |

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w następnym miesiącu po wydaniu do użytkowania.

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na koniec roku obrotowego a zweryfikowane stawki stosuje się od początku następnego roku obrotowego.

Środki trwałe w budowie- ujmowane są w ewidencji wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Do wyceny na dzień bilansowy przyjmuje się ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### 10.2 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe:

- Nieruchomości - nie dotyczy
- Wartości niematerialne i prawne - nie dotyczy
- Długoterminowe aktywa finansowe – w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

### 10.3 Zapasy

#### Materiały

Koszty materiałów wycenia się wg cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód odbywa się według zasady FIFO "Pierwsze weszło, pierwsze wyszło".

#### Towary

Wycenia się wg cen nabycia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód odbywa się według zasady FIFO "Pierwsze weszło, pierwsze wyszło".

#### Surowce

Wycenia się wg cen nabycia.

#### Wyroby gotowe.

Wyceniane są wg kosztu wytworzenia.

#### Produkcja w toku.

Wyceniana jest w wg wartości surowców bezpośrednio zużytych do jej wytworzenia.

### 10.4 Należności.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do bilansu przyjęto należności pomniejszone o odpis aktualizacyjny.

#### **10.5 Inwestycje krótkoterminowe (Aktywa pieniężne).**

Inwestycje krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym środki pieniężne.

Środki pieniężne wykazano w wartościach nominalnych, a środki pieniężne w walutach wyceniono według obowiązującego kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu

3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

#### **10.6 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.**

Rozliczenia międzyokresowe wykazano wg rzeczywistych nakładów poniesionych w okresie objętym badaniem, a dotyczących okresów przyszłych. Rozliczane są poprzez odniesienie w koszty okresów, których dotyczą.

#### **10.7 Kapitały własne.**

Kapitał akcyjny wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do KRS.

Kapitały wykazywane są w wartości nominalnej.

#### **10.8 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.**

Zobowiązania wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować .

#### **10.9 Zakładowy fundusz socjalny**

Fundusz socjalny tworzony jest przez odpisy w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w Regulaminie o Zakładowym Funduszu Socjalnym .

#### **10.10 Rozliczenia międzyokresowe przychodów .**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody przyszłych okresów, rozliczenie dotyczy otrzymanej w poprzednim okresie dotacji .

#### **10.11 Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Wycenia się wg stosowanych obliczeń dokonanych przy zachowaniu ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego.

Firma tworzy rezerwy i aktywa na przejściowe różnice dodatnie z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### **10.12. Wynik finansowy.**

Stanowi wiarygodnie ustaloną wartość przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

#### **10.13. Zmiany zasad rachunkowości.**

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku nie dokonywano istotnych zmian zasad rachunkowości.

### **11. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalanych przez Narodowy Bank Polski**

Poniższe tabele prezentują kurs EUR użyte w poszczególnych latach obrachunkowych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Kurs średni przyjęto jako średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca w okresie.

Opis	2011	2012
Kurs na dzień bilansowy	4,4168	4,0882
Kurs średni w roku obrachunkowym	4,1401	4,1994

## 12. Główne pozycje bilansu w przeliczeniu na EUR.

Stan na ostatni dzień okresu w tysiącach złotych oraz w tysiącach EUR.

Aktywa	2011		2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
I. Aktywa trwałe	39 736	8 997	36 439	8 913
II. Aktywa obrotowe	15 138	3 427	21 759	5 322
Razem Aktywa	54 874	12 424	58 198	14 235

Pasywa	2011		2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
I. Kapitał własny	45 349	10 267	43 729	10 696
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 525	2 157	14 469	3 539
Razem Pasywa	54 874	12 424	58 198	14 235

Dla przeliczenia głównych pozycji bilansu na ostatni dzień roku obrotowego (31 grudnia 2011) przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP wynoszący 4,4168 zł/EUR (tabela nr 252/A/NBP/2011 z dnia 31 grudnia 2011)

Dla przeliczenia głównych pozycji bilansu na ostatni dzień roku obrotowego (31 grudnia 2012) przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP wynoszący 4,0882 zł/EUR (tabela nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31 grudnia 2012)

## 13. Główne pozycje Rachunku Zysków i Strat przeliczone na EUR

Wyszczególnienie (wariant kalkulacyjny)		2011		2012	
		PLN	EUR	PLN	EUR
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	71 889	17 364	69 050	16 443
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	58 142	14 044	56 884	13 546
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	13 747	3 320	12 166	2 897
IV.	Koszty sprzedaży	10 127	2 446	10 780	2 567
V.	Koszty ogólnego zarządu	2 920	705	2 789	664
VI.	Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	700	169	-1 403	-334
VII.	Pozostałe przychody operacyjne	1 336	323	1 107	264
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne	429	104	886	211
IX.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	1 607	388	-1 182	-281
X.	Przychody finansowe	40	10	56	13
XI.	Koszty finansowe	478	116	497	118
XIII.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)	1 169	282	-1 623	-386
XIV.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1.-XIV.2.)	0	0	0	0
XVII.	Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)	1 169	282	-1 623	-386
XVIII.	Podatek dochodowy	34	8	3	1
XIX.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	
XXII.	Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	1 135	274	-1 620	-385

Do przeliczenia głównych pozycji Rachunku Zysków i Strat sporządzonego za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wykorzystano średni kurs arytmetyczny, wyliczony w oparciu o fixingi NPB, obowiązujące na koniec każdego miesiąca w 2011 roku, tj. 4,1401 zł/EUR.

Do przeliczenia głównych pozycji Rachunku Zysków i Strat sporządzonego za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykorzystano średni kurs arytmetyczny, wyliczony w oparciu o fixingi NPB, obowiązujące na koniec każdego miesiąca w 2012 roku, tj. 4,1994 zł/EUR.

#### 14. Główne pozycje Rachunku Przepływów Pieniężnych przeliczone na EUR

	Wyszczególnienie	2011		2012	
		PLN	EUR	PLN	EUR
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-676	-163	-3 450	-822
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 326	-320	-2 049	-488
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	934	225	6 472	1 541
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	-1 068	-257	973	232
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 068	-257	973	232
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 187	300	119	27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	119	27	1 092	267

Do przeliczenia danych **Rachunku Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 przyjęto następujące kursy walut:**

- Do przeliczenia pozycji A, B, C, D, E – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na koniec każdego miesiąca w danym okresie, ustalany przez NBP, tj. 4,1401 zł/EUR
- Do przeliczenia pozycji F– kurs ustalony na dzień 31 grudnia 2010 roku tj. Kurs 3,9603 zł/EUR (tabela Nr 255/A/NBP/2010 z dnia 31.12.2010)
- Do przeliczenia pozycji G– kurs ustalony na dzień 31 grudnia 2011 roku tj. Kurs 4,4168 zł/EUR (tabela Nr 252A/NBP/2011 z dnia 31 grudnia 2011)

Do przeliczenia danych **Rachunku Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 przyjęto następujące kursy walut:**

- Do przeliczenia pozycji A, B, C, D, E – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na koniec każdego miesiąca w danym okresie, ustalany przez NBP, tj. 4,1994 zł/EUR
- Do przeliczenia pozycji F– kurs ustalony na dzień 31 grudnia 2011 roku tj. Kurs 4,4168 zł/EUR (tabela Nr 255/A/NBP/2011 z dnia 31 grudnia 2011)
- Do przeliczenia pozycji G– kurs ustalony na dzień 31 grudnia 2012 roku tj. Kurs 4,0882 zł/EUR (tabela Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31 grudnia 2012r.

#### 15. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego.

15.1 Sprawozdanie (w tym rachunek zysków i strat) – sporządzone zostało w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46,47i 48 UoR.

15.2 Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej zgodnie z zapisami w ZPK.

15.3 Punktem wyjścia do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników cząstkowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

15.4 Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących lub aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

15.5 Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

15.6 W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.