

INFORMACJA DODATKOWA
Wprowadzenia do sprawozdania finansowego 2012 rok

1. SPC GROUP Spółka Akcyjna w Warszawie ul. Połczyńska 82 o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP: 5222960051 jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000360668 w Sądzie Rejonowym dla m. stoł. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy.
2. Podstawową działalnością Spółki jest handel samochodami osobowymi oraz świadczenie usług promocyjnych związanych z rynkiem motoryzacyjnym
3. Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2012 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Polski.
7. W Zakładowym Planie Kont znajduje się między innymi:
 - określenie roku obrachunkowego – jest nim rok kalendarzowy,
 - wskazanie metod wyceny aktywów i pasywów oraz procedury ustalenia wyniku finansowego,
 - zmienne ceny ewidencyjne dla towarów metodą FIFO,
 - zmienne ceny sprzedaży netto identyfikowanych dla danej partii towarów,
 - rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
 - amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową zgodnie z planem amortyzacji gdzie jest wskazana stawka i okres użytkowania.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DZIAŁ 1

AKTYWA

A. MAJĄTEK TRWAŁY

3 616 332,52

3 616 332,52

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

wartość brutto na dzień 31.12.2012

351 649,00

umorzenie

0,00

wartość netto na dzień 31.12.2012

351 649,00

Nr konta	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
020-3	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	351 649,00	0,00	351 649,00
	Ogółem:	0,00	351 649,00	0,00	351 649,00

umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nr konta	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Amortyzacja za rok (plus)	Stan końcowy
075-3	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka w grudniu 2012 nabyła prawo do znaku towarowego o wartości 351.649,00

2. ŚRODKI TRWAŁE

wartość brutto na dzień 31.12.2012

265 153,52

umorzenie

470,00

wartość netto na dzień 31.12.2012

264 683,52

środki trwałe wg wartości nabycia

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1	budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	urządzenia techniczne		14 100,00	0,00	14 100,00
7	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	wyposażenie	0,00	251 053,52	0,00	251 053,52
	Ogółem:	0,00	265 153,52	0,00	265 153,52

umorzenie środków trwałych

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Amortyzacja za rok (plus)	Zmniejszenie (minus)	Stan końcowy
0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1	budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	urządzenia techniczne	0,00	470,00	0,00	470,00
7	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	470,00	0,00	470,00

Spółka w 2012 roku nabyła wyposażenie salonu samochodowego za 251053,52 zł oraz klimatyzator o wartości początkowej 14.100,00 zł

Środki trwałe nieumarzane przez Spółkę, używane na podstawie umów leasingu

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
7	Środki transportu	236 504,06	921 991,87	146 341,46	1 012 154,47

Spółka zawarła 10 nowych umów leasingowych na samochody ciężarowe i zakończyła jedną umowę leasingową.

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE 3 000 000,00

Spółka w 2012 roku dokonała zbycia 100 % udziałów w spółce Mastercar Sp. z oo na kwotę -1 744 000,00
Dokonała zakupu akcji spółki Platinum FLY o wartości 1 000 000,00
Opłaciła udziały w spółce Premium Motor Sport Poland S.A. o wartości 2 000 000,00

4. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 0,00

B. MAJĄTEK OBROTOWY 10 649 256,37

1. ZAPASY 5 955 074,34

* towary 5 270 765,38
na towary składają się samochody zakupione w celu dalszej odsprzedaży
* zaliczki na dostawy 684 308,96
zaliczki na towary 684 308,96

2. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE 4 209 004,84

Należności od jednostek powiązanych 416 067,00
należności z tyt. dostaw i usług 416 067,00
w PLN 416 067,00
* Należności od akcjonariusza Platinum Capital Management S.A. 411 762,00
* Należności od Spółki FCM SP. z o.o. 4 305,00

Inne 68 400,00

wpłata na udziały Pako Automotive Fashion Hause

Należności od pozostałych jednostek					3 724 537,84
z tego:					
a) należności z tyt. dostaw i usług					1 227 562,68
w PLN					1 227 562,68
b) z tytułu podatków					427 969,00
VAT do przeniesienia					384 242,00
pozostałe					43 272,00
c) inne					2 069 006,16
w tym					
z tytułu przekazania kaucji					116 790,52
z tytułu rozliczenia sprzedaży udziałów MasterCar SP zoo					1 744 000,00
z tytułu rozliczenia zajęć komorniczych					24 145,48
z tytułu pozostałych rozrachunków					184 070,16
3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE					336 013,56
w tym:					
środki pieniężne w kasie i na rachunkach:					336 013,56
w PLN					328 474,38
W EUR	1 844,13	EUR	kurs z 31.12.12	4,0882	7 539,17
4. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE					149 163,63
z tytułu polis ubezpieczeniowych - okres ubezpieczeniowy dotyczy roku 2013					19 325,08
z tytułu opłat wstępnych leasigu przypadających na 2013 rok					129 838,55

RAZEM AKTYWA

14 265 588,89

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

13 101 269,88

1. Kapitał akcyjny		10 000 000,00
Struktura własności kapitału akcyjnego		
Kapitał Spółki wynosi łącznie 100.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł		
każda co daje łącznie 10.000.000 zł		
1./ Serię akcji A stanowi 1.000.000 akcji nieuprzywilejowanych		
2./ Serię akcji B stanowi 9.000.000 akcji nieuprzywilejowanych		
3./ Serię akcji C stanowi 2.020.000 akcji nieuprzywilejowanych		
4./ Serię akcji D stanowi 2.280.000 akcji nieuprzywilejowanych		
5./ Serię akcji E stanowi 3.000.000 akcji nieuprzywilejowanych		
6./ Serię akcji F stanowi 60.700.000 akcji nieuprzywilejowanych		
4./ Serię akcji G stanowi 22.000.000 akcji nieuprzywilejowanych		
Spółka w 2012 roku dokonała emisji akcji serii E,F i G		
Cena emisyjna serii E wyniosła 0,25 gr, serii F 0,10 groszy, serii G 0,10 groszy		
2. Kapitał zapasowy		2 731 414,94 zł
BO		2 346 493,59 zł
kapitał zapasowy z nadwyżki (aigo) ceny emisyjnej nad nominalną serii E		450 000,00 zł
odniesione na kapitał zapasowy koszty emisji akcji		-65 078,45 zł
BZ 2012		2 731 415,14 zł
3. Zysk z lat ubiegłych (rok 2011) nie wypłacony w dywidendzie		105 497,31 zł
3. Zysk netto za okres 01.01.2012 - 31.12.2012		264 357,63 zł

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**1 164 319,01**

1. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	931 091,37
wobec jednostek powiązanych	0,00
z tytułu dostaw i usług	0,00
wobec pozostałych jednostek	931 091,37
z tego:	
z tytułu kredytów i pożyczek	
z tytułu dostaw i usług	752 155,53
w PLN	706 678,36
w EUR	saldo EUR 8811,88 kurs na 31.12.12 4,0882 36 024,73
W GBP	saldo GBP 1886,02 kurs na 31.12.12 5,0119 9 452,54
z tytułu podatków	177 768,89
w tym:	
z tytułu VAT należnego do przeniesienia na następny okres	28 929,89
z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8	82 385,00
z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	47 324,00
z tytułu CIT od dywidendy	19 130,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00
inne -	1 110,96
* rozrachunki z tytułu rozliczenia polis ubezpieczeniowych	1 110,96
3. Rozliczenia międzyokresowe	233 227,64
z tytułu rozliczenia zaliczek sprzedaży	233 227,64

RAZEM PASYWA**14 265 588,89****DZIAŁ 2****RACHUNEK WYNIKÓW****A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY****22 852 215,75**

z tego:

usługi transportowe	116 528,45
usługi marketingowe	89 056,91
usługi najmu, dzierżawy	332 329,47
usługi pośrednictwa	776 741,01
usługi przewozu osób	0,00
sprzedaż samochodów i innych środków transportu	21 440 602,19
zmiana stanu produktów dotyczy rozliczeń międzyokresowych polis ubezpieczeniowych samochodów, umów najmu	96 957,72

Struktura rodzajowa przychodów ze sprzedaży :

Przychody netto	Rok 01.01.2011 - 31.12.2011	Struktura w %	Rok 01.01.2012 - 31.12.2012	Struktura w %	Dynamika 2012/2011 w %
usługi transportowe	265 552,84	2,50	116 528,45	0,53	43,88
usługi marketingowe	0,00	0,00	89 056,91	0,41	0,00
usługi najmu, dzierż.	213 796,75	2,01	332 329,47	1,51	155,44
usługi pośrednictwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
usługi przewozu osób	5 185,19	0,05	0,00	0,00	0,00
sprzedaż samoch.	10 141 592,22	95,44	21 440 602,19	97,55	211,41
Ogółem:	10 626 127,00	100,00	21 978 517,02	100,00	206,83

Usługi świadczone były wyłącznie na terenie kraju

Sprzedaż samochodów i innych towarów była prowadzona na terenie kraju i Unii Europejskiej

3. Pozostałe przychody operacyjne**1 786 317,32**

z tytułu sprzedaży inwestycji - udziały Mastercar

1 744 000,00

pozostałe przychody operacyjne	42 317,32
w tym odszkodowania telekomunikacyjne	12 419,94
zwrot opłat sądowych od dochodzonych należności	2 208,72

4. Przychody finansowe	73 643,63
dodatnie różnice kursowe zrealizowane	72 262,79
dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	139,81
przychody z odsetek	1 241,03

ŁĄCZNIŁ PRZYCHODY	24 712 176,70
--------------------------	----------------------

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	22 469 654,77
-------------------------------	----------------------

z tego:

Koszty wg rodzaju:

	01.01.2011 - 31.12.2011	dynamika	01.01.2012 - 31.12.2011
a) amortyzacja	0,00	0,00%	470,00
b) zużycie materiałów i energii	62 828,45	478,89%	300 878,28
c) usługi obce	256 092,08	466,55%	1 194 785,64
d) podatki i opłaty	12 548,86	293,29%	36 805,03
e) wynagrodzenia	55 199,00	64,72%	35 726,00
f) ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00%	0,00
g) pozostałe koszty	65 176,47	72,04%	46 956,37
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 727 001,48	214,39%	20 854 033,45

B. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 789 622,39
---------------------------------------	---------------------

koszt sprzedanej inwestycji Mastercar	1 744 000,00
pozostałe koszty operacyjne	43 372,39
koszty operacyjne SKUP	26 194,29
koszty operacyjne NSKUP	19 428,10

C. KOSZTY FINANSOWE	106 156,91
----------------------------	-------------------

koszty odsetek bankowych i od zobowiązań	11 814,50
odsetki od zobowiązań budżetowych	1 021,07
ujemne różnice kursowe zrealizowane	35 477,27
ujemne różnice kursowe niezrealizowane	389,46
pozostałe koszty finansowe NSKUP - koszty emisji serii F	57 454,61
koszty odniesiono bezpośrednio w koszty z powodu braku nadwyżki agio	

ŁĄCZNE KOSZTY	24 365 434,07
----------------------	----------------------

Wyliczenie podatku dochodowego

1. Zysk brutto	346 742,63
2. Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	87 003,78
koszty reprezentacji i nieprawidłowo udokumentowane wydatki	8 710,54
odsetki od zobowiązań budżetowych	1 021,07
ujemne różnice kursowe niezrealizowane	389,46
pozostałe koszty finansowe NSKUP - koszty emisji serii F	57 454,61
koszty operacyjne NSKUP	19 428,10
3. Przychody nie podlegające opodatkowaniu	139,81
dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	139,81
4. Podstawa opodatkowania	433 606,60
5. Podatek dochodowy	82 385,00

9. Zysk netto	264 357,63
----------------------	-------------------

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk za 2012 rok w całości na kapitał zapasowy

DZIAŁ 3

Za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 Spółka sporządziła Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią

DZIAŁ 4 - nie dotyczy

DZIAŁ 5 - nie dotyczy

DZIAŁ 6

Spółka rezygnuje ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 pkt 1 oraz art. 58 pkt 1 Ustawy o rachunkowości

Wykaz Spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów.

Lp	Nazwa spółki	siedziba spółki	
1.	Platinum FLY S.A.	Warszawa	
2.	Premium Motorsport Poland S.A.	Warszawa	

DZIAŁ 7 - nie dotyczy

DZIAŁ 8 - nie dotyczy

DZIAŁ 9

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę o wyborze biegłego rewidenta do badania spraw finansowych za 01.01.2012 - 31.12.2012. Na Biegłego Rewidenta powołano Panią Teresę Wylęgałę. Spółka w 2012 roku, nie wypłaciła zaliczki za badanie bilansu.

Spółka wypłaciła wynagrodzenie Prezesowi Zarządu za zarząd w 2012 roku w kwocie 35.726,00 brutto. Rada Nadzorcza nie pobierała wynagrodzenia w 2012 roku.

DZIAŁ 10 - nie dotyczy

Ciechanów, dnia 31.03.2013

Sporządziła: Magdalena Tyszką

BIURO RACHUNKOWE
Małgorzata Gonta

mgr Magdalena Tyszką
Specjalista ds. rachunkowości

SPC GROUP S.A.
01-302 Warszawa, ul. Polczyńska 82
NIP 522 296 00 51
ODDZIAŁ:
06-400 Ciechanów, ul. Gostkowska 39

PREZES ZARZ.

JAN POLAN