



Sprawozdanie finansowe

za okres

od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku

BUDVAR CENTRUM

SPÓŁKA AKCYJNA

Zduńska Wola, marzec 2012

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

„BUDVAR Centrum S.A.”

za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 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 niemieskalnych,
- 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 2011 roku i danych porównywalnych za okres od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 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 2011 roku w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:

Prezes Zarządu Marek Trzcíński

Członek Zarządu Maria Skrzypiec

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2011 rok:

Jan Kaczmarek - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Urszula Trzcińska - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Kazimierz Trzciński - Sekretarz Rady Nadzorczej
Aleksander Kowalczyk - Członek Rady Nadzorczej

Kadencja wszystkich członków Rady Nadzorczej trwa 3 lata .

5. Akcjonariat spółki na dzień podpisania sprawozdania finansowego.

Marek Trzciński
Urszula Trzcińska
Helena Trzcińska
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 notce objaśniającej;

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 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 obrotowych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego. Kurs średni przyjęto jako średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca w okresie.

Opis	2011	2010
Kurs na dzień bilansowy	4,4168	3,9603
Kurs średni w roku obrotowym	4,1401	4,0044

12. Główne pozycje bilansu w przeliczeniu na EUR.

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

Aktywa	2011		2010	
	PLN	EUR	PLN	EUR
I. Aktywa trwałe	39 736	8 997	39 677	10 019
II. Aktywa obrotowe	15 138	3 427	12 626	3 188
Razem Aktywa	54 874	12 424	52 303	13 207

Pasywa	2011		2010	
	PLN	EUR	PLN	EUR
I. Kapitał własny	45 349	10 267	44 214	11 164
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 525	2 157	8 089	2 043
Razem Pasywa	54 874	12 424	52 303	13 207

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 2010) przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP wynoszący 3,9603 zł/EUR (tabela nr 255/A/NBP/2010 z dnia 31 grudnia 2010)

13. Główne pozycje Rachunku Zysków i Strat przeliczone na EUR

Wyszczególnienie (wariant kalkulacyjny)		2011		2010	
		PLN	EUR	PLN	EUR
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	71 889	17 364	65 807	16 434
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	58 142	14 044	54 435	13 594
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	13 747	3 320	11 372	2 840
IV.	Koszty sprzedaży	10 127	2 446	9 355	2 336
V.	Koszty ogólnego zarządu	2 920	705	2 255	563
VI.	Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	700	169	-238	-59
VII.	Pozostałe przychody operacyjne	1 336	323	1 036	258
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne	429	104	262	65
IX.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	1 607	388	536	134
X.	Przychody finansowe	40	10	34	8
XI.	Koszty finansowe	478	116	345	86
XIII.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)	1 169	282	225	56
XIV.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1.-XIV.2.)	0	0	0	0
XVII.	Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)	1 169	282	225	56
XVIII.	Podatek dochodowy	34	8	21	5
XIX.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
XXII.	Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	1 135	274	204	51

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 NBP, 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 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku wykorzystano średni kurs arytmetyczny, wyliczony w oparciu o fixingi NBP, obowiązujące na koniec każdego miesiąca w 2010 roku, tj. 4,0044 zł/EUR.

14. Główne pozycje Rachunku Przepływów Pieniężnych przeliczone na EUR

Wyszczególnienie		2011		2010	
		PLN	EUR	PLN	EUR
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-676	-163	3 293	822
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 326	-320	-2 680	-669
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	934	225	275	69
D.	Przepływy pieniężne netto, razem	-1068	-257	888	222
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1068	-257	888	222
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 187	300	299	73
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	119	27	1 187	300

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

- d) 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
- e) 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)
- f) 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 2010** przyjęto następujące kursy walut:

- g) 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. 4,0044 zł/EUR
- h) Do przeliczenia pozycji F– kurs ustalony na dzień 31 grudnia 2009 roku tj. Kurs 4,1082 zł/EUR (tabela Nr 255/A/NBP/2007 z dnia 31 grudnia 2009)
- i) Do przeliczenia pozycji G– kurs ustalony na dzień 31 grudnia 2010 roku tj. Kurs 3,9603 zł/EUR (tabela Nr 255/A/NBP/2008 z dnia 31 grudnia 2010r.

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 częściowych 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.