

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za IV kwartał 2006 roku kończący się 31 grudnia 2006**

**INFORMACJA DODATKOWA
do skonsolidowanego raportu kwartalnego sporządzonego
za IV kwartał 2006 roku**

1. Informacje ogólne.

Zarząd NG2 S.A. informuje, iż decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy CCC S.A, na mocy postanowienia właściwego sądu rejestrowego, w dniu 31 stycznia zmieniona została nazwa spółki z CCC S.A. na NG2 S.A.

Na potrzeby niniejszego raportu, emitent używa w odniesieniu do spółki nowej nazwy NG2 S.A., a w odniesieniu do nazwy Grupy Kapitałowej GK NG2.

Oświadczenie o zgodności

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Prezentacja sprawozdań finansowych

GK NG2 S.A. prezentuje sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2006 roku rozpoczynający się 1 października 2006 roku i kończący się 31 grudnia 2006 roku oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres 2005 roku, a także dane narastająco za okres 01.01.2006 – 31.12.2006 oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres 2005 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez GK NG2 S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Spółka sporządza i publikuje skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej

Niniejsze sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu,
- Rachunku zysków i strat,
- Zestawienia zmian w kapitale własnym,
- Rachunku przepływów pieniężnych,
- Informacji dodatkowej o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających.

Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2006 roku Grupę Kapitałową NG2, tworzyły:

- a) jednostka dominująca NG2 S.A z siedzibą w Polkowicach,
- b) spółki zależne:
 - CCC FACTORY Sp. z o.o. z siedzibą w Polkowicach,
 - CCC BOTY CZECH s.r.o z siedzibą w Ostrawie (Czechy).

Spółka NG2 S.A posiada 100% udziału w kapitałach obu Spółek oraz 100% udziału w całkowitej liczbie głosów Spółek.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą w sprawozdaniu finansowym jest PLN. Dane są prezentowane w tysiącach złotych.

2. Stosowane zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2006 roku.

Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych, które zostały wycenione w wartości godziwej.

W sprawozdaniu finansowym GK NG2 S.A. wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.

Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie jednostki dominującej NG2 S.A oraz sprawozdania jednostek zależnych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia przejścia kontroli przez grupę do dnia ustania kontroli.

Spółka zależna CCC FACTORY Sp. z o.o. została objęta kontrolą od dnia 01.06.2004, a CCC BOTY CZECH s.r.o. od dnia 01.01.2005 r.

W związku z powyższym skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

- dane spółki CCC Factory Sp. z o.o. za okres od 01.10.2006 do 31.12.2006 oraz dane porównywalne za okres od 01.10.2005 do 31.12.2005, a także dane narastająco za okres 01.01.2006 – 31.12.2006 oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres 2005 r.
- dane spółki CCC BOTY CZECH s.r.o. za okres od 01.10.2006 do 31.12.2006 oraz dane porównywalne za okres od 01.10.2005 do 31.12.2005, a także dane narastająco za okres 01.01.2006 – 31.12.2006 oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres 2005 r.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

2.1. Rachunek zysków i strat

GK NG2 S.A. prezentuje rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej. Suma przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów oraz produktów przeciwstawione są wartości sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia lub zakupu oraz koszty wytworzenia sprzedanych produktów, jak też całość kosztów sprzedaży (handlowych) i ogólnego zarządu.

Przychody ze sprzedaży

W przychodach ze sprzedaży towarów i produktów ujmowane są przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług uzyskiwane w ramach normalnej działalności gospodarczej (tj. przychody ze sprzedaży towarów, materiałów, wyrobów gotowych po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą).

W przychodach ze sprzedaży wykazywane są również zyski/straty z wyceny do wartości godziwej rozliczonych instrumentów pochodnych zabezpieczających przyszłe przepływy pieniężne w części stanowiącej zabezpieczenie efektywne.

Koszt własny sprzedaży

W koszcie własnym sprzedaży wykazywane są:

- wartość sprzedanych towarów w momencie wydania ich odbiorcy w cenach nabycia,
- wartość rozchodowanych do sprzedaży opakowań
- zwroty towarów zgodnie z reklamacjami odbiorców
- koszty bezpośrednie (w szczególności materiały i robocizna) oraz pośrednie koszty produkcji związane z wytworzeniem wyrobów gotowych oraz świadczeniem usług,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów
- odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych wykorzystywanych w produkcji wyrobów lub świadczenia usług (amortyzacja maszyn produkcyjnych),
- zyski/straty z transakcji faktoringowych

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne obejmują przychody z działalności nie będącej podstawową działalnością operacyjną jednostki. Do pozycji tej zalicza się głównie:

- zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, w tym odzysk z likwidacji środków trwałych,
- zysk ze zbycia wartości niematerialnych,
- zwrot kosztów przez ubezpieczyciela,
- otrzymane dotacje państwowe i inne otrzymane darowizny,
- spisanie zobowiązań przedawnionych i umorzonych,
- rozwiązanie niewykorzystanych rezerw I
- otrzymane kary i grzywny,
- ujawnione nierozliczone nadwyżki aktywów rzeczowych i pieniężnych,
- przychody z tytułu czynszów z nieruchomości inwestycyjnych,
- pozostałe przychody operacyjne,

Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży obejmują koszty utrzymania sklepów i innych placówek handlowych. Do pozycji tej zalicza się głównie:

- amortyzację rzeczowego majątku trwałego,
- amortyzacja wartości niematerialnych,
- koszty usług obcych
- koszty wynagrodzeń
- pozostałe koszty rodzajowe
- odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Koszty ogólne zarządu

Koszty ogólne zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem całokształtem działalności gospodarczej GK NG2 S.A. i (koszty ogólnoadministracyjne) oraz koszty ogólne GK NG2 S.A.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne obejmują koszty z działalności nie będącej podstawową działalnością operacyjną jednostki. Do pozycji tej zalicza się głównie:

- straty ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty związane z likwidacją,
- strata ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisanie środków trwałych w budowie, w tym spisane bez efektu,
- koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych,
- darowizny przekazane,
- spisanie zobowiązań przedawnionych i umorzonych,
- utworzenie rezerwy na sprawy sporne, kary, odszkodowania i inne bezpośrednio związane z działalnością operacyjną,
- zapłacone kary i grzywny,
- niezawinione niedobory aktywów oraz szkody z tytułu zdarzeń losowych (dla rzeczowych aktywów trwałych, rzeczowych aktywów obrotowych, środków pieniężnych),
- pozostałe koszty operacyjne,

Pozostałe zyski i straty z inwestycji

Pozostałe zyski i straty z działalności inwestycyjnej obejmują:

- przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych,
- zmniejszenie wartości godziwej inwestycji przeznaczonych do obrotu wynikające ze sprzedaży tych inwestycji,
- obniżenie wartości godziwej utrzymanych do dnia bilansowego aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu,
- zysk ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży
- zysk z tytułu różnic kursowych powstające wyłącznie na zobowiązaniach pochodzących ze źródeł finansowania działalności jednostki ,
- pozostałe zyski i straty z inwestycji

Koszty finansowe

W kosztach finansowych wykazywane są koszty związane z finansowaniem działalności jednostki, a w szczególności:

- odsetki od kredytów w rachunku bieżącym i kredytów bankowych oraz pożyczki,
- odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu finansowego,
- strata z tytułu obrotu instrumentami pochodnymi,
- straty z tytułu różnic kursowych powstające wyłącznie na zobowiązaniach pochodzących ze źródeł finansowania działalności jednostki,
- pozostałe koszty finansowe.

2.2. Bilans

Rzeczowy majątek trwałe to rzeczowe aktywa trwałe, które:

- Spółki GK NG2 S.A. utrzymują w celu wykorzystania w procesie produkcji dóbr, dostawach towarów lub świadczenia usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu, lub w celach administracyjnych,
- zgodnie z oczekiwaniami będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok.

Rzeczowe aktywa trwałe są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe w budowie (inwestycja w obcych środkach trwałych) prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie przyjęcia ich do użytkowania i jest amortyzowana zgodnie z zasadami przyjętymi dla własnych aktywów trwałych.

Maszyny i urządzenia oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez oszacowanie okresu użytkowego danego aktywu, wynoszący:

- budynki	-	od 10 do 20 lat
- maszyny i urządzenia	-	od 5 do 15 lat
- środki transportowe	-	od 5 lat do 10 lat
- inne aktywa rzeczowe	-	od 5 lat do 10

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad.

Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań zostały ustalone w kwocie równej zdyskontowanej wartości przyszłych opłat leasingowych. Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, nadwyżka będąca kosztami finansowymi obciążała w całości koszty finansowe okresu.

Zyski i straty wynikłe ze sprzedaży lub likwidacji są określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Jednostka stosuje do wszystkich składników z danej klasy model kosztu (historyczny). Koszt (początkowy) minus odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Zasady amortyzacji aktywów niematerialnych są analogiczne jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Zakłada się, że okres użytkowania aktywów niematerialnych nie przekracza 20 lat od momenty, gdy dany składnik jest zdalny do użytkowania.

Amortyzacja aktywów niematerialnych jest naliczana metodą liniową.

Na koniec każdego roku obrotowego jednostka dokonuje oszacowania wartości ekonomicznych następujących aktywów niematerialnych nawet, jeśli nie istnieją przesłanki utraty wartości:

- Składnika, który nie jest jeszcze gotowy do użytkowania,
- Składnika amortyzowanego przez okres przekraczający 20 lat począwszy od dnia, gdy dany składnik jest gotowy do użytkowania.

Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie nie są ujmowane w aktywach, a nakłady poniesione na ich wytworzenie są ujmowane w ciężar rachunku zysku i strat w roku w którym zostały poniesione.

W przypadku, gdy zaistniały zdarzenia bądź zaszyły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych może nie być możliwa do odzyskania, są one poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości.

Patenty i znaki towarowe

Patenty i znaki towarowe ujmowane są w bilansie w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności oraz o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy

to aktywa :

- przeznaczone do sprzedaży w ramach normalnej działalności gospodarczej,
- będące w toku produkcji przeznaczonej następnie na sprzedaż w ramach normalnej działalności gospodarczej
- w postaci materiałów lub dostaw przeznaczonych do zużycia w procesie produkcji lub w toku świadczenia usług.

Koszt zapasu obejmuje wszystkie koszty nabycia, wytworzenia i inne poniesione w celu doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszt nabycia obejmuje:

- cenę zakupu,
- cło importowe, inne podatki „bezzwrotne”,
- koszty transportu, załadunku, wyładunku i inne koszty bezpośrednio związane z pozyskiwaniem składnika zapasów pomniejszony o rabaty, upusty itp.

Zapasy są wykazywane według ceny (nabycia lub kosztu wytworzenia) lub ceny sprzedaży netto w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa. Obniżka wartości zapasów do ceny sprzedaży netto generalnie dokonywana jest na zasadzie odpisów aktualizujących, które utraciły swoją przydatność po 24 miesiącach według następującego kryterium:

- jeżeli sprzedaż występowała w ciągu 12 miesięcy, a cena sprzedaży była niższa od ceny zakupu, wysokość odpisów wynosi 100% różnicy pomiędzy ceną sprzedaży a ceną nabycia,
- jeżeli towary nie podlegały sprzedaży w ciągu 12 miesięcy, tworzy się odpis w wysokości 75% ceny nabycia,
- w szczególnych przypadkach odpisów aktualizujących dokonuje się w sposób indywidualny.

W przypadku ustania okoliczności, które spowodowały obniżenie wartości zapasów dokonuje się operacji odwrotnej tj. przywrócenia wartości zapasów.

W rachunku zysków i strat ujmuje się:

- Wartość księgową sprzedanych zapasów w okresie, w którym uznano przychody ze sprzedaży,
- Kwotę odpisu wartości zapasów do ceny sprzedaży netto w okresie, w którym dokonano odpisu.

Odpisy aktualizujące zapasy korygują koszt własny sprzedaży.

W odniesieniu do wszystkich zapasów podobnego rodzaju i podobnego przeznaczenia stosuje się metodę FIFO.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi nie będącymi instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami nie notowanymi na aktywnym rynku.

Pożyczki udzielone i należności własne, klasyfikowane do sprzedaży w krótkim terminie zaliczane są do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych obejmują kwoty należne od budżetu państwa i budżetów samorządów terytorialnych, z tytułu podatków (np. nadpłaty podatków, nadwyżki VAT naliczonego nad należnym, wykazane w deklaracji podatkowej), niepodatkowych (np. zwrot cła, zabezpieczenia na poczet cła i podatków), dotacji (np. od budżetu lub samorządu terytorialnego, PFRON) oraz od ZUS (np. z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, w tym także Funduszu Pracy oraz Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych) i innych, do których stosują się postanowienia Ordynacji podatkowej.

Inne należności to należności od pracowników z tytułu: stosunku pracy: udzielonych im zaliczek na koszty podróży, na zakupy, do rozliczenia; udzielonych pożyczek, odpłatnych świadczeń jednostki, w tym także sprzedaży wyrobów i wyrobów i towarów, niedoborów w wysokości uznanych przez kierownictwo Spółki za dochłódzone lub zasądzonych przez sąd.

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadłości wynosi zazwyczaj od 30 do 180 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych.

Pozostałe należności są ujmowane w kwocie wymagalności zapłaty.

Transakcje wyrażone w walutach obcych są ujmowane według kursu obowiązującego na dzień zawarcia transakcji.

Należności wycenia się w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Odpis aktualizujący tworzy się na:

- Należności od dłużników postawionych w stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnicy zalegają, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
 - w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzenia działalności lub strukturą odbiorców,
 - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Pożyczki na dzień bilansowy wycenia się według skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się do kosztów sprzedaży
Różnice kursowe są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.
Odsetki od przeterminowanych należności ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne w momencie zapłaty.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadłości nie przekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, z tym, że wartość środków na rachunkach bankowych obejmuje także skapitalizowane, dopisane do stanu środków na rachunku bankowym odsetek.

Odsetki od lokat środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zwiększają ten fundusz, natomiast w pozostałych przypadkach stanowią przychody finansowe Spółki.

Waluty obce wpływające na rachunek dewizowy jednostki i z niego wydatkowane w ciągu roku wycenia się po kursie waluty obowiązującej na dzień transakcji (według kursu stosowanego przez bank prowadzący ten rachunek)

Na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w koszty lub przychody finansowe.

Instrumenty pochodne

Do instrumentu pochodnego zaliczany jest instrument finansowy, którego:

- wartość jest zależna od zmiany wartości instrumentu bazowego, tj. określonej stopy procentowej, ceny papieru wartościowego lub towaru, indeksu cen lub stóp, oceny wiarygodności krajowej lub indeksu kredytowego albo innej podobnej wielkości, i
- nabycie nie powoduje poniesienia żadnych wydatków początkowych albo wartość netto tych wydatków jest niska w porównaniu do wartości innych rodzajów kontraktów, których cena podobnie zależy od zmiany warunków rynkowych, i
- rozliczenie nastąpi w przyszłości.

Do instrumentów pochodnych zalicza się w szczególności transakcje terminowe, takie jak kontrakty forward lub futures, opcje oraz kontrakty swap.

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem finansowym związanym ze zmianą kursów walutowych Spółka wykorzystuje kontrakty terminowe typu forward i opcje. Spółka nie wykorzystuje instrumentów pochodnych do celów spekulacyjnych.

Instrumenty pochodne (kontrakty forward, opcje) wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych składników majątkowych.

Na dzień bilansowy spółka wycenia kontrakty terminowe w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej finansowych instrumentów pochodnych wyznaczonych do zabezpieczenia przepływów pieniężnych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych danego okresu sprawozdawczego.

Rozliczenie kosztów w czasie

Spółki GK NG2 S.A. dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Stosowane przez spółki rozliczenia międzyokresowe kosztów

jest realizacją zasady współmierności, która służy do zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów. Pozwala to uniknąć zniekształcenia wyniku finansowego za poszczególne okresy sprawozdawcze.

Czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Małe i nieistotne kwoty kosztów, choćby dotyczyły kilku okresów sprawozdawczych, nie są rozliczane w czasie, ale odpisywane bezpośrednio w koszty z chwilę poniesienia.

Każdy tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych jest rozpatrywany w aspekcie definicji aktywów. Do wydatków takich zalicza się m.in.:

- koszty remontów,
- ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe,
- koszty opłaconych z góry czynszów i energii,
- podatki od nieruchomości,
- koszty reklamy i promocji,
- koszty prac badawczych nie zaliczanych do wartości niematerialnych,
- koszty szkolenia pracowników
- różnicę między wyższą ceną wykupu a niższą ceną sprzedaży emitowanych przez jednostkę obligacji.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Spółki dokonują okresowych weryfikacji kosztów rozliczanych w czasie pod kątem tego, czy spełniają one kryteria składników aktywów, a w szczególności na moment bilansowy. Koszty rozliczane w czasie prezentowane są w należnościach.

Spółki dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżące okresy sprawozdawcze, wynikające w szczególności:

- świadczeń wykonywanych na rzecz Spółki przez kontrahentów Spółki, a kwotę zobowiązań można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo iż data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenie międzyokresowe i zasady ustalenia wysokości wynikają z uznanych zwyczajów handlowych.

Spółki stosują bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów jeżeli wystąpią prawdopodobne zobowiązania dotyczące danego okresu sprawozdawczego.

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują w szczególności zobowiązania z tytułu:

- kosztów realizowanych umów na rzecz spółek, na które wykonawca nie był zobowiązany wystawić faktury przed dniem bilansowym, a wartość zrealizowanych usług można wiarygodnie oszacować,
- kosztów napraw gwarancyjnych, reklamacji oraz rękojmi dotyczących produktów długotrwałego użytkowania,
- wypłat wynagrodzeń urlopowych, premii, nagród jubileuszowych.

Sposób rozliczenia kosztów w czasie

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jeżeli zgodnie z umową wartość otrzymanych finansowych składników jest niższa od zobowiązań zapłaty za nie, to różnica stanowi czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, które odpisuje się w koszty finansowe w równych ratach, w ciągu okresu, na jakie zostało zaciągnięte to zobowiązanie.

Zobowiązanie ujęte jako bierne rozliczenie międzyokresowych zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Kapitały własne

Kapitał własny to aktywa netto pomniejszone o zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu.

Rodzaje kapitałów własnych:

- kapitał podstawowy (akcyjny) Spółki wykazuje się w wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny rozliczonego do dnia przejścia na MSSF oraz nadwyżki wartości ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszone o koszty emisji,
- kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest kapitał , który powstał po dniu przejścia na MSSF z tytułu aktualizacji wyceny wartości środków trwałych wycenianych w wartości przeszacowanej.
- niepodzielny wynik finansowy.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się podatek bieżący (PIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego okresu sprawozdawczego. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

Podatek odroczony jest wyliczany jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość tej rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową; oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji , gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest , iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych poniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania , który pozwoli wykorzystać w/w różnice, aktywa i straty:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składników aktywów przy transakcji nie stanowiącej nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową; oraz
- w przypadku ujemnych różnic kursowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziału we wspólnych przedsięwzięciach , składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest

prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości w/w różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wycenione są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawne lub faktycznie obowiązujące na dany dzień.

Pozostałe rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których kwoty lub termin zapłaty są niepewne. Rezerwę tworzy się wtedy gdy:

- na jednostce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń z przeszłości,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków pieniężnych zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

Spółki GK NG2 S.A. tworzą rezerwy na:

- przewidywane zwroty i reklamacje
- przyszłe świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe,
- przyszłe i niewykorzystane urlopy pracowników,
- dotyczące toczących się postępowań sądowych.

Kwota na którą tworzy się rezerwę, powinna być najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnym do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. Czyli kwota, jaką – zgodnie z racjonalnymi przesłankami – jednostka zapłaciłaby w ramach wypełniania obowiązku na dzień bilansowy lub do przeniesienia go na stronę trzecią na ten dzień. Szacunki wyniku oraz skutku finansowego są dokonywane na drodze osądu kierownictwa spółki, wspomaganego dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji oraz – w niektórych przypadkach – raportami niezależnych ekspertów.

Stan rezerw weryfikuje się na każdy dzień bilansowy i koryguje w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Jeśli przestało być prawdopodobne, że wystąpienie wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne będzie niezbędne do wypełnienia obowiązku, to rezerwa jest rozwiązywana.

- Rezerwę na przewidywane zwroty i reklamacje towarów sprzedanych w ciągu ostatniego roku obrotowego, tworzy się jako szacunkowe ustalenie średniego poziomu zwrotów na podstawie danych historycznych.

Po przeprowadzeniu kalkulacji dla kilku okresów oraz na bazie uzyskanego doświadczenia Spółka w celu uproszczenia dokonywanych szacunków, oblicza średni wskaźnik reklamacji dotyczący ubiegłych okresów. Zmienną określającą ewentualnych zwrotów ze sprzedaży, od której uzależniona jest wartość potencjalnych reklamacji to wielkość uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży w okresie tylu miesięcy, ilu dotyczą zwroty. Wskaźnik zwrotów ze sprzedaży dotyczący poprzednich miesięcy oblicza się poprzez podzielenie wartości zwrotów przez wartość przychodów ze sprzedaży z okresu którego reklamacja dotyczy.

W następnych okresach dokonujemy odpowiednich korekt rezerwy poprzez podwyższenie lub rozwiązanie w zależności od uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży.

- Rezerwę na przyszłe świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe tworzy się w oparciu o wycenę aktuarialną.
- Rezerwę na niewykorzystane urlopy liczymy jako iloczyn wszystkich niewykorzystanych dni urlopu i średniej dziennej płacy w spółce.

Rezerwy na zobowiązania obciążają wynik finansowy i zaliczane są do kosztów operacyjnych.

Kredyty i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia kredyty i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

W następnych okresach, kredyty i pożyczki długoterminowe są wyceniane według zamortyzowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustaleniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu, lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty wartości, a także w wyniku amortyzacji.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe

Zobowiązania obejmują stan wszystkich zobowiązań związanych z zakupem dla działalności operacyjnej materiałów towarów i usług, w tym robót pochodzących zarówno z dostaw krajowych, jak i zagranicznych.

W tej pozycji wykazuje się również:

- kaucje gwarancyjne zatrzymane wykonawcą usług,
- przyjęte na dzień bilansowy, lecz nie zafakturowane przez dostawców pod datą bilansową zamknięcia okresu sprawozdawczego, dostawy materiałów, towarów i usług, na które do dnia sporządzenia bilansu, otrzymano faktury,
- zaliczki otrzymane na dostawy,
- zobowiązania wekslowe,
- zobowiązania z tytułu ceł.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania z tego tytułu obejmują m.in.:

- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
- Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w tym także Funduszu Pracy oraz Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- Zobowiązania pracowników z innych tytułów niż wynagrodzenia.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń podaje się wartość nominalną nie podjętych wynagrodzeń w pieniądzu i naturze osób stale i dorywczo zatrudnionych, stanowiących na dzień bilansowy zobowiązanie spółek.

Fundusze oraz zobowiązania z tytułu ubezpieczeń wykazuje się w wartości nominalnej, wynikających z ksiąg, po przeprowadzeniu weryfikacji.

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego obejmują zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego zarówno od osób prawnych jak i fizycznych.

Leasing

Leasing jest umową, na mocy której leasingodawca przekazuje leasingobiorcy w zamian za określoną opłatę lub opłaty prawo do używania danego aktywa przez uzgodniony okres czasu.

Definicja ta obejmuje również umowy dzierżawy aktywów przewidujące prawo dzierżawcy do nabycia tytułu własności aktywa po wypełnieniu określonych w umowie warunków (tzw. Umowy dzierżawy z opcją zakupu)

Leasing finansowy

Leasing jest leasingiem finansowym jeżeli:

- Umowa przenosi własność składnika majątkowego na leasingobiorcę po zakończeniu okresu leasingu,
- Umowa zawiera prawo leasingobiorcy do nabycia składnika majątkowego po cenie znacząco niższej od wartości godziwej w dniu, w którym realizacja prawa zakupu staje się możliwa przez co na dzień rozpoczęcia leasingu można być rozsądnie pewnym, że leasingodawca z jego prawa skorzysta.

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, spółki ujmuje leasing finansowy w bilansie jako aktywa i zobowiązania w kwotach równych wartości godziwej przedmiotu ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu, jeżeli jest ona niższa od wartości godziwej. Przy obliczeniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie. W przeciwnym razie stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Początkowe koszty bezpośrednie leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie niespłaconego salda zobowiązania. Koszty finansowe rozlicza się w taki sposób na poszczególne okresy objęte okresem leasingu, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe księguje się jako koszty w okresach, w których je poniesiono.

Aktywowane środki trwale używane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w poszczególnych okresach w sposób systematyczny w okresie użytkowania lub w okresie leasingu w zależności od tego, który z tych okresów jest krótszy. Jeżeli istnieje wystarczająca pewność, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, okres amortyzacji równy jest okresowi przewidywanego użytkowania aktywa (tj. okres leasingu plus okres użytkowania po zakończeniu leasingu).

Transakcje w walutach obcych

Transakcja w walucie obcej jest transakcją, która jest wyrażona lub wymaga uregulowania w walucie obcej, łącznie z transakcjami powstającymi wówczas, gdy jednostka gospodarcza:

- Nabywa lub sprzedaje towary lub usługi, których cena została wyrażona w walucie obcej,
- Pożycza lub udziela pożyczek środków, których kwoty są płatne lub należne w walucie obcej,
- Stają się stroną niezrealizowanej umowy walutowej,
- W inny sposób nabywa lub pozbywa się aktywów, zaciąga lub reguluje zobowiązania wyrażone w walucie obcej

Wycena początkowa

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

Niezależnie od tego czy wpływ środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych nastąpił na złotówkowy rachunek bankowy spółki, czy też na rachunek dewizowy, to wycenia się je według:

- kursu kupna banku, z którego korzysta spółka, w przypadku wpływu należności zagranicznych,
- kursu sprzedaży banku, z którego korzysta spółka, w przypadku zakupu walut obcych,

Z kolei rozchód walut obcych ze złotówkowego rachunku bankowego wycenia się według:

- kursu sprzedaży banku, z którego korzysta spółka, w przypadku spłaty zobowiązań zagranicznych,
- kursu kupna banku, z którego korzysta spółka w przypadku sprzedaży walut obcych.

W przypadku:

- importu i eksportu towarów i materiałów czy dóbr inwestycyjnych – ich wartość wycenia się po kursie zawartym w dowodzie odprawy celnej SAD (lub innym wiążącym dowodzie),

- importu i eksportu usług, zakupu praw, aktywów finansowych (udziałów w innych jednostkach i nabytych papierów wartościowych) – ich wartość wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- transakcje wewnątrzspółnotowe – według kursu średniego NBP z dnia transakcji (dnia wystawienia faktury).

Jeżeli na dzień wystawienia faktury bieżący średni kurs nie został ogłoszony, to do przeliczenia należy stosować kurs wymiany ostatnio ogłoszony.

Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach obcych, dla których bank, z którego korzysta Spółka, lub NBP nie ustala kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez Spółkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalony przez NBP.

Wycena bilansowa

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wykazane w księgach rachunkowych na ten dzień wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Powstałe na dzień bilansowy różnice kursowe rozlicza się w księgach rachunkowych następnego okresu sprawozdawczego dokonując pod datą pierwszego dnia następnego okresu sprawozdawczego stornowania różnic kursowych ustalonych na dzień bilansowy.

Zysk przypadający na jedną akcję

GK NG2 S.A. oblicza kwotę podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję dla zysku lub straty przypadającej na zwykłych akcjonariuszy Spółki w oparciu o przypadający na nich zysk lub stratę z kontynuowanej działalności, jeżeli dane te są prezentowane.

Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku lub straty, który przypada na zwykłych akcjonariuszy Spółki, (licznik), przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących (mianownik) w ciągu danego okresu .

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji.

Spółka koryguje kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym, aby uwzględnić zdarzenia następujące po dniu bilansowym i wymagające dokonania korekt.

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym lub ujęcia kwot wcześniej nieuwzględnionych:

- rozstrzygnięcie spraw sądowych po dniu bilansowym, które potwierdza istniejące już na dzień bilansowy zobowiązania Spółki. Wymaga ono skorygowania uprzednio utworzonej lub utworzenie dodatkowej rezerwy,
- Uzyskanie informacji po dniu bilansowym o tym, że na dzień bilansowy nastąpiła utrata wartości składników aktywów lub też, że kwota wcześniej ujętego odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów powinna zostać skorygowana,
- Ustaleniu po dniu bilansowym cen nabycia aktywów zakupionych, lub przychodów ze sprzedaży aktywów sprzedanych przed dniem bilansowym,
- Ustalenie po dniu bilansowym kwoty wypłat z zysku lub premii, jeżeli na Spółce ciąży na dzień bilansowy prawne lub zwyczajowo oczekiwane zobowiązanie do dokonania wypłat, do których tytuł powstał w wyniku zdarzeń mających miejsce przed tą datą,
- Wykrycie oszustw lub błędów wskazujących na nieprawidłowość sprawozdania finansowego.

GK NG2 S.A. nie koryguje kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym w celu odzwierciedlenia takich zdarzeń następujących po dniu bilansowym, które określa się jako niewymagające korekt.

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym niewymagające korekt to między innymi:

- istotne połączenie jednostek gospodarczych,
- ogłoszenie zmian zaniechania działalności,

- znaczące zakupy aktywów, klasyfikacja aktywów przeznaczonych do sprzedaży, lub znaczącą sprzedaż aktywów,
- zniszczenie przez pożar oddziału mające miejsce po dniu bilansowym,
- ogłoszenie rozpoczęcia lub rozpoczęcie istotnej restrukturyzacji,
- znaczące transakcje dotyczące akcji zwykłych zawarte lub mające się dokonać po dniu bilansowym,
- nadzwyczaj duże zmiany cen aktywów lub kursów wymiany walut po dniu bilansowym,
- zmiany stawek podatkowych lub przepisów podatkowych, które weszły w życie lub zostały ogłoszone po dniu bilansowym i mają znaczący wpływ na bieżące zobowiązania podatkowe i bieżące należności podatkowe oraz na rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego jak również na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- podjęcie znaczących zobowiązań i zobowiązań warunkowych, np. udzielenie wysokich gwarancji,
- wniesienie sprawy do sądu wynikających wyłącznie ze zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym.

3. Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów.

W skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej NG2 sporządzonym na dzień 31.12.2006r. w pasywach wykazano rezerwy na zobowiązania w kwocie 3.408 tys. zł. Składają się na nie:

- rezerwa z tytułu podatku odroczonego na podatek dochodowy 832 tys. zł
- rezerwa na naprawy gwarancyjne 1 072 tys. zł
- rezerwa na świadczenia pracownicze 912 tys. zł
- pozostałe rezerwy 592 tys. zł

Zmiany w stanie rezerw na zobowiązania w okresie 01.01-31.12.2006 roku przedstawiają się następująco:

Stan na dzień 31.12.2005 r.	2 362 tys. Zł
Utworzenie rezerw w okresie 01. 01.-31.12.2006 r.	3 270 tys. zł
Rozwiązanie rezerw w okresie 01.01.-31.12.2006 r.	2 224 tys. zł
Stan na dzień 31.12.2006 r.	3 408 tys. zł

W skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej NG2 sporządzonym na dzień 31.12.2006 r. w aktywach wykazano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 1 549 tys. zł.

Zmiany w stanie aktywów z tytułu podatku dochodowego w okresie 01.01.-31.12.2006 roku przedstawiają się następująco:

Stan na dzień 31.12.2005 r.	385 tys. zł
Utworzenie aktywów w okresie 01.01.-31.12.2006 r.	2 178 tys. zł
Rozwiązanie rezerw w okresie 01.01.-31.12.2006 r.	1 014 tys. zł
Stan na dzień 31.12.2006 r.	1 549 tys. zł

W jednostkowym bilansie Spółki NG2 sporządzonym na dzień 31.12.2006r. w pasywach wykazano rezerwy na zobowiązania w kwocie 2 400 tys. zł. Składają się na nie:

- rezerwa z tytułu podatku odroczonego na podatek dochodowy 754 tys. zł
- rezerwa na naprawy gwarancyjne 931 tys. zł
- rezerwa na świadczenia pracownicze 715 tys. zł

Zmiany w stanie rezerw na zobowiązania w okresie 01.01-31.12.2006 roku przedstawiają się następująco:

Stan na 31.12.2005 r.	1 787 tys. zł
Utworzenie rezerw w okresie 01.01.-31.12.2006 r.	2 527 tys. zł
Rozwiązanie rezerw w okresie 01.01.-31.12.2006 r.	1 914 tys. zł
Stan na 31.12.2006 r.	2 400 tys. zł

W jednostkowym bilansie Spółki NG2 sporządzonym na dzień 31.12.2006r. w aktywach wykazano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 1.549 tys. zł.

Zmiany w stanie aktywów z tytułu podatku dochodowego w okresie 01.01.-31.12.2006 roku przedstawiają się następująco:

Stan na dzień 31.12.2005 r.	385 tys. zł
Utworzenie aktywów w okresie 01.01.-31.12.2006 r.	2 178 tys. zł
Rozwiązanie rezerw w okresie 01.01.-31.12.2006 r.	1 014 tys. zł
Stan na dzień 31.12.2006 r.	1 549 tys. zł

4. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

Dokonania Grupy Kapitałowej NG2 w czwartym kwartale 2006 to przede wszystkim:

- wzrost przychodów ze sprzedaży o 22,4 % – w stosunku do IV kwartału 2005 r (wzrost o 21,2% narastająco za 4 kwartały),
- wzrost sprzedaży w tych samych placówkach narastająco za 4 kwartały 2006 w stosunku do analogicznego okresu 2005 o 5,8 %,
- umacnianie wizerunku Spółki i dalszy rozwój sieci salonów firmowych CCC,
- wprowadzenie na rynek nowej marki QUAZI.

Grupa Kapitałowa NG2 w czwartym kwartale 2006 kontynuowała politykę rozwoju własnej sieci salonów sprzedaży.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku sieć sprzedaży NG2 obejmowała 300 placówek, na co składało się:

- 135 placówek własnych NG2 w kraju (132 salony firmowe, 3 kiermasze), odpowiednio na 31.12.2005 – 107 salonów, 5 kiermaszy,
- 14 butików QUAZI
- 11 salonów firmowych w Republice Czeskiej,
- 127 sklepów sieci franszysowej – w tym 2 sklepy BOTI (128 – na 31.12.2005),
- 13 sklepów partnerskich.

Zmniejszenie liczby sklepów franszysowych i partnerskich zgodne jest z prowadzoną polityką rewitalizacji sieci. Łącznie powierzchnia sprzedaży we własnych placówkach, na terenie kraju, wzrosła do 49,2 tys. metrów kwadratowych (38,2 tys. na koniec grudnia 2005), a w pozostałych sklepach – franszysowych i partnerskich wyniosła –27,2 tys. metrów kwadratowych (30,4 tys. m2 na 31.12.2005).

5. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o charakterze nietypowym, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły, żadne nietypowe zjawiska mające istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

6. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

W przypadku spółek Grupy NG2 możemy mówić o sezonowości sprzedaży oraz sezonowości produkcji.

Sezonowość sprzedaży Grupy NG2 jest znaczna, jak w całej branży odzieżowo-obuwniczej. Wyróżnia się dwa zasadnicze okresy o najwyższej wartości sprzedaży: drugi i czwarty kwartał roku. Również w całym roku sprzedaż mocno uzależniona jest od warunków atmosferycznych. Warunki pogodowe mogą zaburzyć ów wzorzec sezonowości, przyspieszając lub opóźniając okresy odpowiednio słabszej lub wzmożonej sprzedaży.

Sezonowość produkcji jest pochodną: 1) sezonowości sprzedaży, 2) profilu produkcji. CCC Factory specjalizując się w obuwiu wiosenno-jesiennym i letnim, musi odpowiednio wcześniej, przed szczytem sprzedaży, wyprodukować odpowiednią ilość obuwia dla zatowarowania salonów firmowych. Szczyt produkcji obejmuje kwartały pierwszy i trzeci, natomiast okres niższej produkcji i przerwa technologiczna na remonty zwykle ma miejsce w lipcu.

7. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

8. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

Nie dotyczy.

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

Po dniu, na który sporządzone jest sprawozdanie nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

10. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Dnia 31 stycznia 2007 zarejestrowana została nowa nazwa spółki NG2 S.A. Zmiana nazwy była naturalną konsekwencją ekspansji spółki na rynku krajowym. W II połowie ubiegłego roku powstały dwa nowe brandy: Quazi oraz Boti. Dywersyfikacja wymagała uporządkowania struktury. NG2 obejmuje więc 3 kanały dystrybucji jakimi są Quazi, CCC oraz Boti, eksponując jednocześnie ich odrębność.

Wszelkie prawa, obowiązki oraz zobowiązania CCC S.A. przechodzą na NG2 S.A.

11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zmiany zobowiązań i należności warunkowych opisuje poniższa tabela.

w tys. zł

	31.12.2006	31.12.2005
1) otrzymane gwarancje i poręczenia	33 173	24 310
razem należności	33 173	24 310
1) gwarancje celne	7 500	7 500
2) pozostałe gwarancje	14 470	16 487
3) udzielone zabezpieczenia	5 640	29 640
razem zobowiązania	27 610	53 627

12. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	4 kwartały / 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-12-31	4 kwartały / 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31	4 kwartały / 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-12-31	4 kwartały / 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31
	dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	400 857	330 926	102 808	82 252
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	61 989	54 869	15 898	13 638
III. Zysk (strata) brutto	64 718	54 652	16 598	13 584
IV. Zysk (strata) netto	53 138	43 836	13 628	10 896
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 799	45 984	5 591	11 429
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(26 681)	(21 306)	(6 843)	(5 296)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(19 176)	(21 920)	(4 918)	(5 448)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(24 058)	2 758	(6 170)	686
IX. Aktywa, razem	239 445	204 491	62 499	52 980
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 088	35 787	14 640	9 272
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 670	783	436	203
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	54 418	35 004	14 204	9 069
XIII. Kapitał własny	183 357	168 704	47 859	43 708
XIV. Kapitał zakładowy	3 840	3 840	1 002	995
XV. Liczba akcji (w szt.)	38 400 000	38 400 000	38 400 000	38 400 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,38	1,14	0,35	0,28
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,38	1,14	0,35	0,28
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,77	4,39	1,25	1,14
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,77	4,39	1,25	1,14
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	1,00	-	0,26	-

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	4 kwartały / 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-12-31	4 kwartały / 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31	4 kwartały / 2006 okres od 2006-01-01 do 2006-12-31	4 kwartały / 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31
	dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	392 985	330 867	100 789	82 238
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	56 775	47 954	14 561	11 919
III. Zysk (strata) brutto	60 046	48 141	15 400	11 966
IV. Zysk (strata) netto	48 624	37 340	12 471	9 281
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 525	37 931	2 443	9 428
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 767)	(14 458)	(3 787)	(3 594)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 148)	(21 161)	(5 167)	(5 260)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	(25 389)	2 312	(6 512)	575
IX. Aktywa, razem	220 334	195 999	57 510	50 780
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 964	36 853	13 302	9 548
XI. Zobowiązania długoterminowe	1 452	774	379	201

XII. Zobowiązania krótkoterminowe	49 512	36 079	12 923	9 347
XIII. Kapitał własny	169 370	159 146	44 208	41 232
XIV. Kapitał zakładowy	3 840	3 840	1 002	995
XV. Liczba akcji (w szt.)	38 400 000	38 400 000	38 400 000	38 400 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	1,27	0,97	0,33	0,24
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,27	0,97	0,33	0,24
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,41	4,15	1,15	1,08
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	4,41	4,15	1,15	1,08
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	1,00	-	0,26	-

13. Informacja nt. zastosowanych średnich kursów wymiany złotego w okresie objętym sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi w stosunku do EURO, ustalone przez NBP.

a) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto razem za cztery kwartały 2006 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy IV kwartałów 2006 roku, tj.: 3,8991 PLN

b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto razem za trzy kwartały 2005 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy IV kwartałów 2005 roku, tj.: 4,0233 PLN

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.12.2006 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO na dzień 31.12.2006 roku, tj.: 3,8312 PLN

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 30.09.2005 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO na dzień 31.12.2005 roku, tj.: 3,8598 PLN

W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2006 do 31.12.2006 kurs minimalny i maksymalny ukształtował się odpowiednio na poziomie 3,7565 w dniu 20-go lutego 2006 roku oraz 4,1065 w dniu 26-ego czerwca 2006 roku.

14. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd NG2 S.A. przekazuje informację o stopniu realizacji prognozy finansowej w 2006 roku.

Dane skonsolidowane [mln zł]	Rok 2005	Rok 2006	Zmiana %	Prognoza 2006	Wykonanie prognozy %
Przychody ze sprzedaży	330,9	400,9	21,2	412,00	97,3
Zysk operacyjny	54,9	62,0	12,9	75,00	82,7
Zysk netto	43,8	53,1	21,2	61,00	87,0

Komentarz:

- Przychody ze sprzedaży

Sprzedaż w branży obuwniczej podlega silnym sezonowym wahaniami. Zwykle około 1/3 rocznych przychodów realizowana jest w IV kwartale. Pomimo dobrych rokowań co do wykonania prognozy po trzech kwartałach ubiegłego roku, ostatnie trzy miesiące zdecydowanie nie spełniły naszych oczekiwań. Opóźniona zima spowodowała, że klienci wstrzymali się z zakupem obuwia do momentu posezonalnych przecen kolekcji zimowej, co w oczywisty sposób odbiło się na wartości sprzedaży. W 2006 roku nie udało się zrealizować wszystkich zaplanowanych otwarć własnych salonów CCC. Niedobór w liczbie 13 sklepów z pewnością należy zaliczyć do bezpośrednich przyczyn uzyskania niższych przychodów ze sprzedaży oraz zysku.

- Zysk:

Na niezrealizowaną prognozę zysku, oprócz sytuacji opisanej powyżej, wpływ miała poniesiona strata spółki zależnej CCC Boty Czech. Specyfika czeskiego rynku oraz nieco inne wymagania naszych południowych sąsiadów co do kolekcji, a przede wszystkim mniejsza świadomość marki powodują niższą sprzedaż przy podobnych kosztach jednostkowych.

15. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego.

STRUKTURA AKCJONARIATU (LICZBA AKCJI – UDZIAŁ W KAPITALE)

Akcjonariusze	Akcje uprzywilejowane	Akcje zwykłe	Razem	Udział w kapitale
Dariusz Miłek	4 750 000	18 630 330	23 380 330	60,89%
Leszek Gaczorek	1 750 000	3 650 000	5 400 000	14,06%

STRUKTURA AKCJONARIATU (LICZBA GŁOSÓW – UDZIAŁ GŁOSÓW W WZA)

Akcjonariusze	Akcje uprzywilejowane (liczba głosów)	Akcje zwykłe (liczba głosów)	Razem (liczba głosów)	Udział w zarządzaniu
Dariusz Miłek	9 500 000	18 630 330	28 130 330	62,30 %
Leszek Gaczorek	3 500 000	3 650 000	7 150 000	15,84%

16. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

Według wiedzy posiadanej przez emitenta, stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące przedstawia się następująco:

Stanowisko/funkcja imię i nazwisko	Akcje posiadane na dzień przekazania raportu QSr – IV/2006	Akcje posiadane na dzień przekazania raportu QSr – III/2006
Prezes Zarządu – Dariusz Miłek	23 380 330	23 280 330
Wiceprezes Zarządu – Lech Chudy	320 000	320 000
Wiceprezes Zarządu – Teresa Ziola	220 000	220 000

Wiceprezes Zarządu – Mariusz Gnych	320 000	320 000
------------------------------------	---------	---------

Dnia 25.10.2006, Pani Teresa Ziola zbyła 100 tys. akcji Spółki, o czym emitent poinformował RB nr 31 dnia 31.10.2006 roku.

Według wiedzy emitenta Przewodniczący oraz członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki.

17. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Spółki Grupy Kapitałowej NG2 nie są stroną w postępowaniu sądowym, którego wartość przedmiotu sporu przekracza 10% kapitałów własnych Spółki.

18. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli wartość tych transakcji (łącznie wartość wszystkich transakcji zawartych w okresie od początku roku obrotowego) przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500 000 EUR – jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi.

W okresie objętym sprawozdaniem ani emitent, ani jednostki od niego zależne nie zawierały z podmiotami powiązanymi transakcji wykraczających poza bieżącą działalność operacyjną, których wartość przekraczałyby kwotę 500.000 EUR.

19. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji.

Nie dotyczy.

20. Informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań dla emitenta.

Sprawozdanie finansowe zawiera podstawowe informacje, które są istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej NG2. Zdaniem Zarządu nie istnieją obecnie żadne zagrożenia dla realizacji zobowiązań grupy.

21. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej jednego kwartału.

Zdaniem emitenta podstawowe czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte w najbliższym czasie, to:

- 1) wielkość osiągniętej sprzedaży oraz zrealizowanych marż,
- 2) dalszy dynamiczny rozwój sieci handlowej,
- 3) panujące warunki atmosferyczne,
- 4) poziom kursów walutowych.

22. Sprawozdanie według segmentów branżowych i geograficznych

Podział podstawowy to podział na segmenty branżowe. W Grupie są wyodrębnione trzy segmenty branżowe:

- **Działalność hurtowa**
- **Działalność detaliczna**
- **Działalność usługowa (najem)**

Segment branżowy określono jako dające się wyodrębnić obszary jednostki gospodarczej, w ramach której następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług podlegające ryzyku i charakteryzujące się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różniących się od tych, które są właściwe dla innych segmentów branżowych.

Zasady rachunkowości segmentu są zasadami przyjętymi do sporządzenia i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, jak również zasadami rachunkowości, które odnoszą się konkretnie do sprawozdawczości dotyczącej segmentów.

Przychody segmentu są przychodami osiąganymi bądź to ze sprzedaży zewnętrznym klientom, bądź z transakcjami z innymi segmentami grupy, które są wykazywane w rachunku zysków i strat Grupy i dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu wraz z odpowiednią częścią przychodów Grupy, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu.

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji z innymi segmentami grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu wraz z odpowiednią częścią Grupy, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu.

Wynik segmentu jest różnicą pomiędzy przychodami segmentu i kosztami segmentu.

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi przez segment w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej segmentu, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

23. Podział podstawowy według segmentów branżowych

Rodzaj produktów i usług w ramach każdego wykazywanego segmentu branżowego

1. Segment : działalność hurtowa

W ramach tego segmentu NG2 S.A. oraz CCC FACTORY Sp. z o.o. dokonują sprzedaży obuwia do odbiorców hurtowych.

2. Segment: działalność detaliczna

W ramach tego segmentu NG2 S.A. oraz CCC BOTY CZECH s.r.o. dokonują sprzedaży do sieci własnych sklepów detalicznych.

3. Segment: działalność usługowa

W ramach tego segmentu NG2 S.A. świadczy usługi podnajmu lokali (placówki handlowe) w sieci franszysowej.

	Sprzedaż detaliczna	Sprzedaż hurtowa	Usługi najmu	Pozycje nie przypisane	Grupa
przychody ze sprzedaży	264 410	126 244	10 203		400 857
koszt własny sprzedaży	(124 515)	(84 578)	(9 790)		(218 884)
zysk brutto ze sprzedaży	139 895	41 666	413		181 973
koszty sprzedaży	(78 380)	(28 939)			(107 319)
koszty zarządu	(1 762)	(2 422)		(8 943)	(13 127)
pozostałe przychody (koszty) operacyjne – (saldo)				462	462
zysk operacyjny	65 805	4 253	413	8 481	61 989
Przychody (koszty) finansowe –(saldo)				2 730	2 730
zysk przed opodatkowaniem					64 718
podatek dochodowy					(11 580)
zysk netto					53 138

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Edyta Banaś	Główny Księgowy	
-------------	-----------------	--

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Dariusz Miłek	Prezes Zarządu	
---------------	----------------	--

Lech Chudy	Wiceprezes Zarządu	
------------	--------------------	--

Mariusz Gnych	Wiceprezes Zarządu	
---------------	--------------------	--

Teresa Ziola	Wiceprezes Zarządu	
--------------	--------------------	--