

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ CCC S.A.  
ZA OKRES 01.01.2013 – 31.12.2013

## Spis treści

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	7
NOTY OBJAŚNIAJĄCE .....	8
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	8
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	8
2.1. Podstawa sporządzenia .....	8
2.2. Konsolidacja .....	15
2.3. Sprawozdawczość dotycząca segmentów operacyjnych .....	16
2.4. Wycena wartości wyrażonych w walutach obcych .....	17
2.5. Środki trwałe .....	18
2.6. Wartości niematerialne .....	18
2.7. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych .....	18
2.8. Aktywa finansowe .....	19
2.9. Aktualizacja wartości aktywów finansowych .....	19
2.10. Zapasy .....	20
2.11. Należności z tytułu dostaw i usług .....	20
2.12. Środki pieniężne .....	20
2.13. Kapitały .....	20
2.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług .....	20
2.15. Kredyty i pożyczki .....	21
2.16. Podatek dochodowy bieżący i odroczony .....	21
2.17. Świadczenia pracownicze .....	21
2.18. Rezerwy .....	22
2.19. Rozpoznanie przychodu .....	22
2.20. Leasing .....	23
2.21. Dywidenda .....	23
2.22. Dochody z tytułu dotacji .....	23
3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM .....	24
4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU .....	25
5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI .....	27
6. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU .....	29
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....	29
8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	31
9. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE .....	32
10. ZAPASY .....	34
11. ŚRODKI PIENIĘŻNE .....	34
12. KAPITAŁY .....	35
13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE .....	36
14. WARTOŚĆ MINIMALNYCH PRZYSZŁYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO .....	38
15. KREDYTY I POŻYCZKI .....	38

16.	PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI.....	41
17.	PODATEK ODROZCZONY .....	42
18.	REZERWY .....	42
19.	ZATRUDNIENIE I ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE .....	42
20.	PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE.....	44
21.	PODATEK DOCHODOWY.....	45
22.	ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ .....	46
23.	DYWIDENDA .....	46
24.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	46
25.	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....	48
26.	INSTRUMENTY FINANSOWE.....	48
27.	DOTACJA .....	51
28.	INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH .....	52
29.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ.....	52
30.	WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	53

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	numer noty	okres od 2013-01-01 do 2013-12-31	okres od 2012-01-01 do 2012-12-31
Przychody ze sprzedaży	5	1 643 139	1 317 457
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i usług	6	(806 434)	(639 059)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>		<b>836 705</b>	<b>678 398</b>
Pozostałe przychody operacyjne	20	12 058	10 458
Koszty sprzedaży	6	(623 016)	(520 542)
Koszty ogólne zarządu	6	(29 313)	(7 204)
Pozostałe koszty operacyjne	20	(28 917)	(19 776)
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>167 517</b>	<b>141 334</b>
Przychody finansowe	20	812	734
Koszty finansowe	20	(17 053)	(15 745)
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>151 276</b>	<b>126 323</b>
Podatek dochodowy	21	(26 059)	(20 009)
<b>Zysk netto</b>		<b>125 217</b>	<b>106 314</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite:</b>		<b>(714)</b>	<b>(1 907)</b>
1. Inne dochody całkowite, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(813)	(1 907)
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(813)	(1 907)
2. Inne dochody całkowite, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty	19	99	-
- zyski / straty aktuarialne		99	-
<b>Dochody całkowite razem</b>		<b>124 503</b>	<b>104 407</b>
<b>Zysk na jedną akcję</b>			
podstawowy i rozwodniony	22	3,26 PLN	2,77 PLN

Ze względu na brak udziałów niekontrolujących zysk netto i całkowity dochód przypada na akcjonariuszy CCC S.A.



## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	numer noty	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartości niematerialne	8	9 168	7 780
Rzeczowe aktywa trwałe	7	397 250	354 894
Należności długoterminowe	9	206	465
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	17	23 571	24 229
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>430 195</b>	<b>387 368</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	10	463 008	399 163
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9	82 788	59 681
Należności z tytułu podatku dochodowego	9	-	6 194
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	143 736	125 708
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>689 532</b>	<b>590 746</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>1 119 727</b>	<b>978 114</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał akcyjny	12	3 840	3 840
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	12	74 586	74 586
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	12	(2 115)	(1 302)
Pozostałe kapitały	12	2 196	-
Zyski zatrzymane	12	513 349	451 587
<b>Razem kapitały własne</b>		<b>591 856</b>	<b>528 711</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	158 000	88 000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13	79	82
Rezerwy długoterminowe	18	3 904	2 100
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	13	-	-
Otrzymane dotacje	27	31 307	33 917
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>193 290</b>	<b>124 099</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13	155 364	116 252
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	13	3 789	2 988
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	13	-	3
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	15	169 809	200 648
Rezerwy krótkoterminowe	18,19	3 008	2 802
Otrzymane dotacje	27	2 611	2 611
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>334 581</b>	<b>325 304</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>1 119 727</b>	<b>978 114</b>

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Razem kapitał własny
<b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>	<b>3 840</b>	<b>74 586</b>	-	<b>451 587</b>	<b>(1 302)</b>	<b>528 711</b>
Wynik za rok	-	-	-	125 217	-	125 217
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(2 015)	(813)	(2 828)
<b>Całkowite dochody razem</b>	-	-	-	<b>123 202</b>	<b>(813)</b>	<b>122 389</b>
Inne korekty	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(61 440)	-	(61 440)
Program opcji na akcje dla pracowników – zawiązanie programu	-	-	2 097	-	-	2 097
Wycena zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia	-	-	99	-	-	99
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>3 840</b>	<b>74 586</b>	<b>2 196</b>	<b>513 349</b>	<b>(2 115)</b>	<b>591 856</b>

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Razem kapitał własny
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	<b>3 840</b>	<b>74 586</b>	<b>9 341</b>	<b>406 713</b>	<b>605</b>	<b>495 085</b>
Wynik za rok	-	-	-	106 314	-	106 314
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(1 907)	(1 907)
<b>Całkowite dochody razem</b>	-	-	-	<b>106 314</b>	<b>(1 907)</b>	<b>104 407</b>
Inne korekty	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(61 440)	-	(61 440)
Program opcji na akcje dla pracowników – rozwiązanie programu	-	-	(9 341)	-	-	(9 341)
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>3 840</b>	<b>74 586</b>	<b>-</b>	<b>451 587</b>	<b>(1 302)</b>	<b>528 711</b>

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres od 2013-01-01 do 2013-12-31	okres od 2012-01-01 do 2012-12-31
Zysk przed opodatkowaniem	151 276	126 323
Korekty:	(5 922)	81 118
Amortyzacja	35 903	38 980
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(332)	(984)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(2 829)	(1 907)
Zysk na działalności inwestycyjnej	10 612	5 770
Koszty z tytułu odsetek	12 419	13 609
Zmiana stanu rezerw	2 010	(4 385)
Zmiana stanu zapasów	(63 845)	85 652
Zmiana stanu należności	(22 002)	16 909
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	38 352	(31 266)
Podatek dochodowy zapłacony	(18 406)	(31 919)
Inne korekty	2 196	(9 341)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>145 354</b>	<b>207 441</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Otrzymane odsetki	332	984
Otrzymane dotacje	-	4 376
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	5 557	531
Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych stronom trzecim	3 112	1 971
Nabycie wartości niematerialnych	(2 550)	(1 842)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(96 844)	(54 198)
Wydatki z tytułu pożyczek udzielonych stronom trzecim	(2 232)	(3 016)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(92 625)</b>	<b>(51 194)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	131 002	25 673
Nabycie udziałów własnych	-	195
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(61 440)	(61 440)
Spląty kredytów i pożyczek	(91 841)	(15 797)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(3)	(114)
Odsetki zapłacone	(12 419)	(13 982)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(34 701)</b>	<b>(65 465)</b>
<b>Przepływy pieniężne razem</b>	<b>18 028</b>	<b>90 782</b>
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	18 028	90 782
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>125 708</b>	<b>34 926</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>143 736</b>	<b>125 708</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki dominującej:	CCC Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki dominującej:	Polkowice
Adres:	ul. Strefowa 6, 59-101 Polkowice
Telefon:	+48 (76) 845 84 00
Telefax:	+48 (76) 845 84 31
Poczta elektroniczna:	<a href="mailto:ccc@ccc.eu">ccc@ccc.eu</a>
Strona internetowa:	<a href="http://www.ccc.eu">www.ccc.eu</a>
Rejestracja:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
KRS:	0000211692
Regon:	390716905
NIP	692-22-00-609
Przedmiot działalności:	Głównym przedmiotem działalności Grupy według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest handel hurtowy i detaliczny odzieżą i obuwem (EKD 5142).

Na potrzeby niniejszego raportu, Emitent używa w odniesieniu do spółki nazwy CCC S.A., a w odniesieniu do nazwy Grupy Kapitałowej Grupa Kapitałowa CCC S.A. Spółka CCC S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej CCC S.A. Spółka CCC S.A. notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie od 2004 r.

### 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych latach w sposób ciągły.

#### 2.1. Podstawa sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CCC S.A. (dalej: GK lub Grupa) sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF zatwierdzonymi przez UE), z Interpretacjami KIMSF oraz z Ustawą o rachunkowości w zakresie obowiązującym przedsiębiorstwa przygotowujące sprawozdawczość zgodnie z MSSF. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego ze zmianami wynikającymi z aktualizacji wyceny gruntów i budynków, do poziomu wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu dokonywania własnych ocen w ramach stosowania przyjętych przez Grupę zasad rachunkowości. Istotne szacunki Zarządu zostały przedstawione w notce 4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2013 r.:

- **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”**

MSSF 10 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard zastępuje wytyczne w sprawie kontroli i konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” oraz w interpretacji SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. MSSF 10 zmienia definicję kontroli w taki sposób, by dla wszystkich jednostek obowiązywały te same kryteria określania kontroli. Zmienionej definicji towarzyszą obszernie wytyczne dotyczące zastosowania. Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **MSSF 11 „Wspólne przedsięwzięcia”**

MSSF 11 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” oraz interpretację SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Zmiany w definicjach ograniczyły liczbę rodzajów wspólnych przedsięwzięć do dwóch: wspólne operacje i wspólne przedsięwzięcia. Jednocześnie wyeliminowano dotychczasową możliwość wyboru konsolidacji proporcjonalnej w odniesieniu do jednostek pod wspólną kontrolą. Wszyscy uczestnicy wspólnych przedsięwzięć mają obecnie obowiązek ich ujęcia metodą praw własności. Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **MSSF 12 „Ujawnianie udziałów w innych jednostkach”**

MSSF 12 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Nowy standard dotyczy jednostek posiadających udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu, jednostce stowarzyszonej lub w niekonsolidowanej jednostce zarządzanej umową. Standard zastępuje wymogi w zakresie ujawniania informacji zawartych obecnie w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” oraz MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. MSSF 12 wymaga, by jednostki ujawniały informacje, które pomogą użytkownikom sprawozdań finansowych ocenić charakter, ryzyko i skutki finansowe inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową. W tym celu nowy standard nakłada wymóg ujawniania informacji dotyczących wielu obszarów, w tym znaczących osądów i założeń przyjmowanych przy ustalaniu, czy jednostka kontroluje, współkontroluje czy posiada znaczący wpływ na inne jednostki; obszernych informacji o znaczeniu udziałów niekontrolujących w działalności i przepływach pieniężnych grupy; sumarycznych informacji finansowych o spółkach zależnych ze znaczącymi udziałami niekontrolującymi, a także szczegółowych informacji o udziałach w niekonsolidowanych jednostkach zarządzanych umową. Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **MSSF 13 „Wycena w wartości godziwej”**

MSSF 13 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Nowy standard ma na celu poprawę spójności i zmniejszenie złożoności poprzez sformułowanie precyzyjnej definicji wartości godziwej oraz skupienie w jednym standardzie wymogów dotyczących wyceny w wartości godziwej i ujawniania odnośnych informacji.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”**

Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

MSR 27 został zmieniony w związku z opublikowaniem MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Celem zmienionego MSR 27 jest określenie wymogów ujmowania i prezentacji inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia oraz jednostki stowarzyszone w sytuacji gdy jednostka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe. Wytyczne na temat kontroli oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych zostały zastąpione przez MSSF 10.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”**

Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w maju 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2014 r.).

Zmiany do MSR 28 wynikały z projektu RMSR na temat wspólnych przedsięwzięć. Rada zdecydowała o włączeniu zasad dotyczących ujmowania wspólnych przedsięwzięć metodą praw własności do MSR 28, ponieważ metoda ta ma zastosowanie zarówno do wspólnych przedsięwzięć jak też jednostek stowarzyszonych. Poza tym wyjątkiem, pozostałe wytyczne nie uległy zmianie.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Realizacja wartości aktywów – Zmiany do MSR 12**

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” dotyczące realizacji wartości aktywów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2013 r.).

Zmiany dotyczą wyceny rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” i wprowadzają możliwe do odrzucenia domniemanie, że wartość nieruchomości inwestycyjnej będzie odzyskana całkowicie poprzez sprzedaż. To domniemanie można odrzucić, gdy nieruchomość inwestycyjna jest utrzymywana w modelu biznesowym, którego celem jest wykorzystanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych reprezentowanych przez nieruchomość inwestycyjną w czasie użytkowania, a nie w chwili sprzedaży. SKI-21 „Podatek dochodowy – Realizacja wartości przeszacowanych aktywów, które nie podlegają amortyzacji” odnoszący się do podobnych kwestii dotyczących aktywów nie podlegających amortyzacji, które są wyceniane zgodnie z modelem aktualizacji wartości przedstawionym w MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” został włączony do MSR 12 po wyłączeniu wytycznych dotyczących nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.



## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **Poważna hiperinflacja i wycofanie ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy – Zmiany do MSSF 1**

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące poważnej hiperinflacji i wycofania ustalonych dat dla podmiotów przyjmujących MSSF po raz pierwszy zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2010 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 r. lub po tej dacie (w Unii Europejskiej obowiązkowe zastosowanie od 1 stycznia 2013 r.).

Zmiana dotycząca poważnej hiperinflacji stwarza dodatkowe wyłączenie w wypadku, gdy podmiot, który był pod wpływem poważnej hiperinflacji, ponownie zaczyna lub po raz pierwszy zamierza sporządzać swoje sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. Wyłączenie pozwala podmiotowi na wybór wyceny aktywów i zobowiązań według wartości godziwej i wykorzystania tej wartości godziwej jako domniemanego kosztu tych aktywów i zobowiązań w bilansie otwarcia w pierwszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zgodnym z MSSF.

RMSR zmieniła również MSSF 1 w celu wykluczenia odniesień do ustalonych dat dla jednego wyjątku i jednego wyłączenia w odniesieniu do aktywów i zobowiązań finansowych. Pierwsza zmiana wymaga od podmiotów stosujących MSSF po raz pierwszy prospektywnego zastosowania wymogów dotyczących usunięcia z bilansu zgodnie z MSSF od dnia przejścia na MSSF, a nie od 1 stycznia 2004 r. Druga zmiana dotyczy aktywów finansowych lub zobowiązań wykazywanych w wartości godziwej przy początkowym ujęciu, gdy wartość godziwa jest ustalana za pomocą technik wyceny z powodu braku aktywnego rynku, i pozwala na zastosowanie wytycznych prospektywnie od dnia przejścia na MSSF, a nie od 25 października 2002 r. czy od 1 stycznia 2004 r. Oznacza to, że podmioty stosujące MSSF po raz pierwszy nie muszą ustalać wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych przed dniem przejścia na MSSF. Do tych zmian dostosowano również MSSF 9.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Prezentacja składników pozostałych całkowitych dochodów – zmiany do MSR 1**

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” dotyczące prezentacji składników pozostałych całkowitych dochodów zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 r. lub po tej dacie.

Zmiany wymagają, aby jednostki dzieliły pozycje prezentowane w pozostałych całkowitych dochodach na dwie grupy na podstawie tego, czy w przyszłości będą mogły one zostać ujęte w wyniku finansowym. Dodatkowo zmieniony został tytuł sprawozdania z całkowitych dochodów na „sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów”.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”**

Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w czerwcu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają nowe wymogi w zakresie ujmowania i wyceny kosztów programów określonych świadczeń oraz świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy, jak również zmieniają wymagane ujawnienia dotyczące wszystkich świadczeń pracowniczych.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **Ujawnianie informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSSF 7**

Zmiany do MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają obowiązek nowych ujawnień, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę efektów lub potencjalnych efektów porozumień umożliwiających rozliczanie netto, w tym praw do dokonania kompensaty.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Kredyty rządowe – Zmiany do MSSF 1**

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” dotyczące kredytów rządowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w marcu 2012 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Zmiany, dotyczące kredytów i pożyczek rządowych otrzymanych przez jednostkę na preferencyjnych warunkach (stopa procentowa poniżej rynkowej), umożliwiają sporządzającym sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy zwolnienie z pełnego retrospektywnego ujęcia księgowego tych transakcji. Zmiany wprowadzają zatem takie samo zwolnienie dla sporządzających sprawozdanie według MSSF po raz pierwszy jakie mają pozostałe jednostki.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **KIMSF 20 „Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych”**

Interpretacja KIMSF 20 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2011 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia, iż koszty usuwania nadkładu są ujmowane jako koszty bieżącej produkcji zgodnie z zasadami MSR 2 „Zapasy”, jeżeli korzyści z tytułu usuwania nadkładu mają formę produkcji zapasów. Jeżeli natomiast usuwanie nadkładu prowadzi do uzyskania korzyści w postaci lepszego dostępu do złóż mineralnych, jednostka powinna rozpoznać te koszty jako „aktywa z tytułu usuwania nadkładu” w ramach aktywów trwałych, pod warunkiem spełnienia określonych w interpretacji warunków.

Zmiana ta nie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12**

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w czerwcu 2012 r. zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub wcześniej – jeżeli standardy które są ich podstawą (MSSF 10, 11 lub 12) zostały zastosowane z datą wcześniejszą.

Zmiany precyzują przepisy przejściowe dla MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Podmioty przyjmujące MSSF 10 powinny ocenić, czy posiadają kontrolę w pierwszym dniu rocznego okresu dla którego po raz pierwszy zastosowano MSSF 10, a jeżeli wnioski z tej oceny różnią się od wniosków z MSR 27 i SKI 12, wtedy dane porównawcze powinny zostać przekształcone, chyba że byłoby to niepraktyczne. Zmiany wprowadzają również dodatkowe przejściowe ułatwienia przy stosowaniu MSSF 10, MSSF 11, i MSSF 12, poprzez ograniczenie obowiązku prezentacji skorygowanych danych porównawczych tylko do danych za bezpośrednio poprzedzający okres sprawozdawczy. Ponadto zmiany te znoszą wymóg prezentowania danych porównawczych dla ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek zarządzanych umową dla okresów poprzedzających okres zastosowania MSSF 12 po raz pierwszy.

Zmiany te nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.



## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **Poprawki do MSSF 2009-2011**

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w maju 2012 r. "Poprawki do MSSF 2009-2011", które zmieniają 5 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 r. Zmiany te nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Roczne zmiany wynikające z przeglądu MSSF, cykl 2009-2011**

W maju 2012 r. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała Roczne zmiany do MSSF w cyklu 2009-2011. Dokument ten zawiera zestawienie zmian do MSSF oraz odnoszących się do nich uzasadnień wniosków i wytycznych wdrożenia, wypracowanych w trakcie procesu przeglądu standardów, prowadzonego regularnie przez Radę. Niektóre z wprowadzonych zmian są konsekwencją zmian ujętych w innych MSSF. Data wejścia w życie każdej zmiany jest określona w Standardzie, którego dotyczy. W trakcie cyklu 2009-2011 wprowadzono zmiany do następujących standardów: MSSF 1 w zakresie możliwości ponownego zastosowania przez jednostkę MSSF 1 oraz w zakresie kosztów finansowania zewnętrznego, MSR 1 w zakresie sprecyzowania wymogów prezentowania informacji porównawczej, MSR 16 w zakresie klasyfikacji sprzętu serwisującego, MSR 32 w zakresie skutków podatkowych przekazania właścicielom instrumentów kapitałowych oraz MSR 34 w zakresie śródrocznej sprawozdawczości finansowej i informacji o segmentach dotyczącej sumy całkowitej aktywów i zobowiązań. Zmiany te nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

### **Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe Część 1: Klasyfikacja i wycena”**

MSSF 9 opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 12 listopada 2009 r. zastępuje te części MSR 39, które dotyczą klasyfikacji i wyceny aktywów finansowych. W październiku 2010 r. MSSF 9 został uzupełniony o problematykę klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych. Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi w grudniu 2011 r. nowy standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub po tej dacie.

Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych została przeniesiona do MSSF 9 w niezmienionym kształcie. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Spółka stosuje MSSF 9 od 1 stycznia 2015 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, MSSF 9 nie został jeszcze zatwierdzony przez Unię Europejską.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych – zmiany do MSR 32**

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” dotyczące kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w grudniu 2011 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają dodatkowe objaśnienia stosowania do MSR 32, aby wyjaśnić niespójności napotykane przy stosowaniu niektórych kryteriów dotyczących kompensowania. Obejmują one m.in. wyjaśnienie, co oznacza sformułowanie „*posiada ważny tytuł prawny do dokonania kompensaty*”, oraz że niektóre mechanizmy rozliczania brutto mogą być traktowane jako rozliczane netto w przypadku spełnienia odpowiednich warunków.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 32 od 1 stycznia 2014 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

- **Podmioty inwestycyjne – zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27**

Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 „Podmioty inwestycyjne” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2012 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub po tej dacie.

Zmiany wprowadzają do MSSF 10 definicję podmiotu inwestycyjnego. Podmioty takie będą zobowiązane wykazywać swoje jednostki zależne w wartości godziwej przez wynik finansowy i konsolidować jedynie te jednostki zależne, które świadczą na jej rzecz usługi związane z działalnością inwestycyjną spółki. Zmieniono również MSSF 12, wprowadzając nowe ujawnienia na temat podmiotów inwestycyjnych.

Spółka zastosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

- **Obowiązkowa data wejścia w życie i ujawnianie informacji dotyczących przejścia - Zmiany do MSSF 9 oraz MSSF 7**

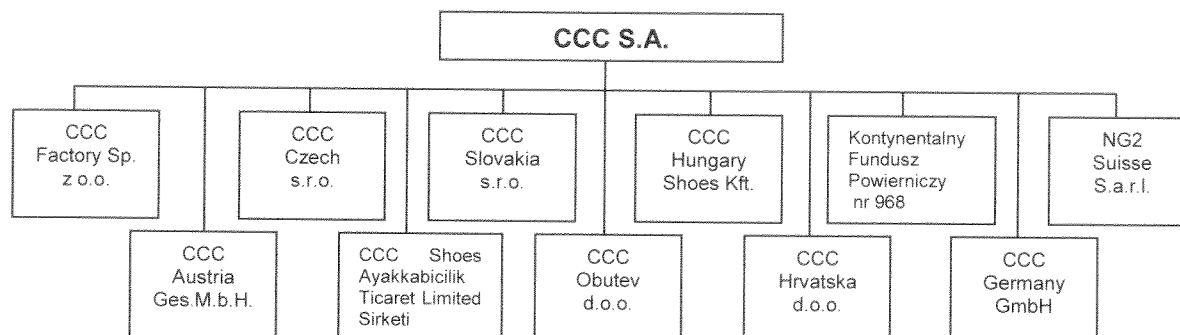
W dniu 16 grudnia 2011 r. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała dokument pn. Obowiązkowa data wejścia w życie i ujawnienia dotyczące przejścia, jako zmiany do MSSF 9 i MSSF 7. Zmiany do MSSF 9 zmieniają pierwotną datę wejścia w życie obowiązku stosowania MSSF 9 z 1 stycznia 2013 r. lub później na dzień 1 stycznia 2015 r. lub później, zezwalając jednocześnie na dobrowolne wcześniejsze zastosowanie. Rada dokonała również poprawek do MSSF 7 wymagając dodatkowych ujawnień w zakresie przejścia z MSR 39 na MSSF 9, w zależności od daty pierwszego zastosowania przez jednostkę MSSF 9 (tj. przed 2012, po 2012 lub po 2013). Przesunięcie terminu obowiązkowego zastosowania MSSF 9 jest wynikiem przeniesienia prac Rady nad pozostałymi częściami projektu zmierzającego do zastąpienia MSR 39 przez MSSF 9, na późniejsze okresy.

Wprowadzona zmiana spowoduje późniejsze zastosowanie przez Spółkę standardu w stosunku do pierwotnego terminu, ze względu na wysokie prawdopodobieństwo zatwierdzenia MSSF 9 przez Unię Europejską dopiero w jego pełnej wersji.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

### 2.2. Konsolidacja

CCC S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej CCC. Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej CCC S.A. przedstawia się następująco:



Jednostki zależne to wszelkie jednostki (w tym spółki celowe), w odniesieniu do których Grupa ma prawo kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu liczby akcji zapewniającej ponad połowę ogólnej liczby praw głosu. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić na akcje. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Nabycie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt nabycia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany – powiększoną o koszty bezpośrednio związane z nabyciem. Możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszościowych. Nadwyżkę kosztu nabycia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do identyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Eliminowane są przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy. Eliminacji podlegają również niezrealizowane straty. Tam, gdzie jest to konieczne, zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne podlegają zmianie dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

Podmioty zależne CCC S.A. przedstawia poniższa tabela:

Podmioty zależne CCC S.A.	Siedziba/Kraj	Udział w kapitale podmiotu (%)	Wartość nominalna udziałów
CCC Factory Sp. z o.o.	Polkowice, Polska	100	15 559 tys. PLN
CCC Czech s.r.o.	Praga, Czechy	100	112 600 000 CZK
CCC Slovakia s.r.o.	Bratysława, Słowacja	100	5 000 EUR
CCC Hungary Shoes Kft.	Budapeszt, Węgry	100	10 000 000 HUF
CCC Austria Ges. m. b. H.	Graz, Austria	100	100 000 EUR
CCC Shoes Ayakkabıcılık Ticaret Limited Sirketi	Istanbul, Turcja	100	50 000 TRY
CCC Obutev d.o.o.	Maribor, Słowenia	100	50 000 EUR
CCC Hrvatska d.o.o.	Zagrzeb, Chorwacja	100	380 000 HRK
CCC Germany GmbH	Frankfurt nad Menem, Niemcy	100	100 000 EUR
Kontynentalny Fundusz Powierniczy nr 968	USA	100	10 USD*
NG2 Suisse S.a.r.l.	Zug, Szwajcaria	100	20 000 CHF

\*pozostały wkład w fundusz stanowi aktywo /samolot/ o deklarowanej wartości 3 762 880 USD

Podmioty zależne CCC S.A. konsolidowane są metodą pełną.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

### 2.3. Sprawozdawczość dotycząca segmentów operacyjnych

#### **Identyfikacja segmentów operacyjnych**

Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu (GDO) – zarząd podmiotu dominującego. Wyodrębnia się segmenty operacyjne w postaci sklepów i kontrahentów franczyzowych w ujęciu geograficznym. Spółka wyróżnia 3 rynki operacyjne: Polska, pozostałe kraje Unii Europejskiej, pozostałe.

#### **Identyfikacja segmentów sprawozdawczych**

Wyodrębnione segmenty operacyjne (sklepy, kontrahenci franczyzowi) są agregowane w segmenty sprawozdawcze, ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF 8. Grupa Kapitałowa CCC S.A. wyodrębnia 3 segmenty sprawozdawcze w swej działalności: „działalność dystrybucyjna”, „działalność produkcyjna”, „zarządzanie znakiem towarowym”.

Grupa Kapitałowa CCC S.A. w wykazanych segmentach prowadzi działalność gospodarczą osiągając określone przychody i ponosząc koszty. Wyniki działalności segmentów są regularnie przeglądane przez GDO (osoby podejmujące główne decyzje operacyjne). Dostępne są również informacje finansowe dotyczące wyodrębnionych segmentów.

#### **Segment „działalność dystrybucyjna”**

Segment „działalność dystrybucyjna” obejmuje sprzedaż obuwia, torebek akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej. Sprzedaż realizowana jest przez Grupę Kapitałową CCC S.A. we własnych placówkach na terenie Polski, Czech, Słowacji, Węgier, Niemiec, Austrii, Chorwacji, Słowenii oraz Turcji - „detal” oraz skierowana do franczyzobiorców krajowych i zagranicznych oraz innych odbiorców hurtowych – „franczyza”.

Sprzedaż detaliczna prowadzona jest w ramach sieci: CCC, BOTI, LASOCKI/QUAZI. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny sklep działający w jednej z sieci i oddzielnie analizowany przez GDO. Ze względu na podobieństwo długoterminowych średnich marż brutto, a także ze względu na podobny charakter towarów (m.in. obuwie, torebki, akcesoria do pielęgnacji obuwia, drobna galanteria odzieżowa), sposób dystrybucji towarów i kategorii odbiorców (sprzedaż realizowana we własnych placówkach i skierowana do klientów detalicznych) „detal” obejmuje informacje finansowe łącznie dla sieci CCC, BOTI, LASOCKI/QUAZI zagregowane według rynków operacyjnych.

Sprzedaż hurtowa skierowana jest franczyzobiorców krajowych i zagranicznych oraz innych odbiorców hurtowych. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny odbiorca działający na poszczególnych rynkach operacyjnych i oddzielnie analizowany przez GDO. Ze względu na podobieństwo długoterminowych średnich marży brutto, a także ze względu na podobny charakter towarów (m.in. obuwie, torebki, akcesoria do pielęgnacji obuwia, drobna galanteria odzieżowa) i świadczonych usług (m.in. refaktury usług transportowych), sposób dystrybucji towarów i kategorii odbiorców (sprzedaż skierowana do odbiorców hurtowych), „franczyza” obejmuje informacje finansowe dla wszystkich kontrahentów zagregowane w ujęciu geograficznym.

#### **Segment „działalność produkcyjna”**

Segment „działalność produkcyjna” obejmuje wartość produkcji sprzedanej. Sprzedaż realizowana jest na terenie Polski przez CCC Factory sp. z o.o. przede wszystkim na rzecz CCC S.A.

#### **Segment „zarządzanie znakiem towarowym”**

Segment „zarządzanie znakiem towarowym” obejmuje wartość udzielonych licencji do sprzedaży towarów pod znakiem CCC, BOTI i LASOCKI. Licencje udzielane są przez NG2 Suisse s.a.r.l. zarówno podmiotom stanowiącym Grupę Kapitałową CCC S.A., jak i podmiotom franczyzowym.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości, według których Spółki Grupy Kapitałowej CCC S.A. sporządzają sprawozdania finansowe. Grupa ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie wyników finansowych.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (CD.)

### 2.3. Sprawozdawczość dotycząca segmentów operacyjnych (cd.)

#### **Pozostałe ujawnienia dotyczące segmentów sprawozdawczych.**

Nie występują następujące pozycje: udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach oraz inne niż amortyzacja i aktyw z tyt. podatku odroczonego istotne pozycje niepieniężne. Grupa Kapitałowa CCC S.A. nie przedstawia w skonsolidowanym sprawozdaniu informacji na temat głównych klientów, gdyż przychody z pojedynczym klientem zewnętrznym nie przekraczają 10 % przychodów Grupy Kapitałowej CCC S.A.

### 2.4. Wycena wartości wyrażonych w walutach obcych

#### **Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji**

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w walucie PLN, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

#### **Transakcje i salda**

Zyski i straty na różnicach kursowych odnoszące się do pożyczek oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przedstawiane są sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „przychód lub koszt finansowy”. Wszystkie pozostałe zyski lub straty dotyczące różnic kursowych prezentowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „pozostałe przychody operacyjne i pozostałe koszty operacyjne” w kwocie netto.

#### **Spółki wchodzące w skład Grupy**

Wyniki i sytuacja finansowa wszystkich jednostek Grupy (z których żadna nie prowadzi działalności w warunkach hiperinflacji), których waluty funkcjonalne różnią się od waluty prezentacji, przelicza się na walutę prezentacji w następujący sposób:

- aktywa i zobowiązania w każdym prezentowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej przelicza się według kursu zamknięcia obowiązującego na ten dzień bilansowy;
- przychody i koszty w każdym sprawozdaniu z całkowitych dochodów przelicza się według kursów średnich (chyba, że kurs średni nie stanowi zadowalającego przybliżenia skumulowanego wpływu kursów z dni transakcji – w takim przypadku dochody i koszty przelicza się według kursów z dni transakcji); oraz
- wszelkie wynikające stąd różnice kursowe ujmuje się jako odrębny składnik kapitału własnego.

Przy konsolidacji różnice kursowe z tytułu przeliczenia inwestycji netto w jednostkach zagranicznych oraz kredytów, pożyczek i innych instrumentów walutowych, wyznaczonych na zabezpieczenia takich inwestycji, ujmuje się w kapitale własnym. Przy sprzedaży jednostki prowadzącej działalność za granicą (w tym częściowego zbycia) takie różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako część zysku lub straty ze sprzedaży.

Wartość firmy i korekty do poziomu wartości godziwej, które powstają przy nabyciu jednostki zagranicznej, traktuje się jako aktywa i zobowiązania jednostki zagranicznej oraz przelicza według kursu zamknięcia na dzień bilansowy.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

### 2.5. Środki trwałe

Środki trwałe prezentowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe w budowie prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Koszty finansowania zewnętrznego podlegają kapitalizacji i wykazywane są jako zwiększenie wartości środka trwałego.

Amortyzacja środka trwałego rozpoczyna się w momencie uznania go za gotowego do użytkowania i jest dokonywana zgodnie z przyjętymi zasadami. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez oszacowanie okresu użytkowego danego aktywu, który dla wybranych grup wynosi:

- |                        |   |                 |
|------------------------|---|-----------------|
| - budynki              | - | od 10 do 40 lat |
| - maszyny i urządzenia | - | od 3 do 15 lat  |
| - środki transportowe  | - | od 5 do 10 lat  |
| - inne aktywa rzeczowe | - | od 5 do 10 lat. |

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Metoda amortyzacji oraz jej okres weryfikowane są na każdy dzień bilansowy.

Grupa tworzy odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości środków trwałych. Odpisem objęte są nakłady inwestycyjne ponoszone na lokale związane ze sprzedażą detaliczną w przypadku gdy spełnione zostaną łącznie następujące warunki:

1. Sklep funkcjonuje co najmniej 24 miesiące,
2. Sklep ponosi stratę na poziomie brutto z uwzględnieniem odchyleń celnych w każdym z ostatnich dwóch lat działalności,
3. Analiza bieżącej wartości przyszłych przepływów pieniężnych wskazuje na brak możliwości pokrycia poniesionych nakładów inwestycyjnych.

### 2.6. Wartości niematerialne

Grupa stosuje do wszystkich składników z danej klasy model kosztu (historyczny): koszt (początkowy) minus odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych są analogiczne jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Zakłada się, że okres użytkowania wartości niematerialnych nie przekracza 20 lat od momentu, gdy dany składnik jest zdalny do użytkowania. Amortyzacja wartości niematerialnych jest naliczana metodą liniową.

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

Grupa rozpoznaje i prezentuje w ramach tej grupy aktywów wartości niematerialne w budowie. Amortyzacja rozpoczyna się w momencie uznania składnika za gotowy do użytkowania i dokonywana jest zgodnie z przyjętymi zasadami.

Zmiana ujęcia nastąpiła w roku 2012 i obejmuje nakłady na oprogramowanie wykorzystywane w bieżącej działalności Grupy.

### 2.7. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

Aktywa podlegające amortyzacji analizuje się pod kątem utraty wartości, ilekroć jakieś zdarzenia lub zmiany okoliczności wskazują na możliwość niezrealizowania ich wartości bilansowej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalną stanowi wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej aktywów, pomniejszonej o koszty sprzedaży, lub wartości użytkowej. Dla potrzeb analizy pod kątem utraty wartości aktywa grupuje się na najniższym poziomie, w odniesieniu do którego występują dające się zidentyfikować odrębne przepływy pieniężne (ośrodki wypracowujące środki pieniężne). Niefinansowe aktywa, inne niż wartość firmy, w odniesieniu do których uprzednio stwierdzono utratę wartości, oceniane są na każdy dzień bilansowy pod kątem występowania przesłanek wskazujących na możliwość odwrócenia dokonanego odpisu.

## **2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)**

### **2.7. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (cd.)**

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje analizy pod kątem utraty wartości aktywów związanych z prowadzoną działalnością detaliczną. Ocenie poddawany jest wynik operacyjny realizowany przez każdą z jednostek detalicznych. W przypadku uznania aktywu za nieefektywny ekonomicznie Grupa dokonuje odpisu z tytułu utraty wartości w wysokości poniesionych nakładów inwestycyjnych w koszty działalności operacyjnej.

### **2.8. Aktywa finansowe**

Udziały w jednostkach zależnych Grupa wycenia według kosztu nabycia po pomniejszeniu o odpisy z tytułu utraty wartości.

Poza udziałami w jednostkach zależnych do aktywów finansowych Grupa kwalifikuje:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do wycenianych w wartości godziwej przez sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych zaliczonym do „dostępnych do sprzedaży” ujmuje się w kapitale własnym, za wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości oraz tych zysków i strat z tytułu różnic kursowych, które powstają dla aktywów pieniężnych. W momencie usunięcia z ksiąg rachunkowych składnika aktywów zaliczonego do „dostępnych do sprzedaży”, łączne dotychczasowe zyski i straty uprzednio ujęte w kapitale ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zyski i straty na wyłączeniu inwestycji w aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Pożyczki i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

### **2.9. Aktualizacja wartości aktywów finansowych**

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się oceny, czy składniki aktywów finansowych utraciły wartość. Jeżeli występują dowody wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości pożyczek i należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności wycenianych w wysokości zamortyzowanego kosztu, kwota odpisu jest ustalana jako różnica pomiędzy wartością bilansową aktywów, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych oryginalną efektywną stopą procentową dla tych aktywów (tj. efektywną stopą procentową wyliczoną na moment początkowego ujęcia dla aktywów opartych na stałej stopie procentowej oraz efektywną stopą procentową ustaloną na moment ostatniego przeszacowania dla aktywów opartych na zmiennej stopie procentowej). Odpis z tytułu utraty wartości ujmuje się w zestawieniu z całkowitych dochodów. Odwrócenie odpisu ujmuje się, jeżeli w kolejnych okresach utrata wartości ulega zmniejszeniu i zmniejszenie to może być przypisane do zdarzeń występujących po momencie ujęcia odpisu. W wyniku odwrócenia odpisu wartość bilansowa aktywów finansowych nie może przekraczać wysokości zamortyzowanego kosztu, jaki zostałby ustalony gdyby uprzednio nie ujęto odpisu z tytułu utraty wartości. Odwrócenie odpisu ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.



## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

### 2.10. Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia (lub kosztu wytworzenia) lub ceny sprzedaży netto w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa.

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

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów 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 rozchodu wszystkich zapasów podobnego rodzaju i podobnego przeznaczenia stosuje się metodę FIFO.

### 2.11. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności handlowe stanowią kwoty należne od klientów za towary sprzedane lub usługi wykonane w toku zwykłej działalności gospodarczej przedsiębiorstwa. Jeżeli ściągnięcia należności można oczekiwać w ciągu jednego roku, należności klasyfikuje się jako aktywa bieżące. W przeciwnym wypadku, wykazuje się jako aktywa trwałe.

Należności handlowe ujmuje się początkowo w wartości godziwej, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości.

### 2.12. Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o wysokim stopniu płynności i o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy, a także kredyty w rachunku bieżącym. Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

### 2.13. Kapitały

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

Rodzaje kapitałów własnych:

- kapitał podstawowy (akcyjny) Spółki dominującej wykazuje się w wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym,
- kapitał zapasowy tworzony z nadwyżki wartości ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszone o koszty emisji,
- zyski zatrzymane utworzone z podziału wyniku finansowego, niepodzielonego wyniku finansowego, oraz zysku (straty) netto za okres, którego dotyczy sprawozdanie finansowe,
- kapitały pozostałe – tworzony w oparciu o uruchomiony program opcji na akcje dla pracowników oraz zyski/straty aktuarialne z wyceny zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia.

### 2.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania handlowe stanowią zobowiązania do zapłaty za towary i usługi nabyte w toku zwykłej działalności gospodarczej przedsiębiorstwa od dostawców. Zobowiązania handlowe klasyfikuje się jako zobowiązania krótkoterminowe, jeżeli termin zapłaty przypada w ciągu jednego roku (lub w zwykłym cyklu działalności gospodarczej przedsiębiorstwa, jeżeli jest dłuższy). W przeciwnym wypadku, zobowiązania wykazuje się jako długoterminowe.

Zobowiązania handlowe w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w późniejszym okresie wykazuje się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), stosując metodę efektywnej stopy procentowej.



## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

### 2.15. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o wydatki związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Odsetki i prowizje od kredytów odnoszone są w sprawozdanie z całkowitych dochodów w ciężar za wyjątkiem odsetek i prowizji które dotyczą finansowania środków trwałych.

### 2.16. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się podatek bieżący (CIT) 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 kraju w 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.

#### **Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego**

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

#### **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Grupa prezentuje aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w kwocie netto jeśli MSSF dopuszczają taką możliwość.

### 2.17. Świadczenia pracownicze

W ciągu okresu obrotowego Grupa opłaca składki obowiązkowego państwowego programu emerytalnego uzależnionego od wysokości wypłaconych wynagrodzeń brutto, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Finansowanie programu państwowego jest oparte na zasadzie redystrybucyjnej „pay-as-you-go”, tzn. Grupa ma obowiązek opłacać składki w wysokości określonej procentowo w stosunku do wynagrodzenia i jedynie wówczas, gdy stają się wymagalne, a w przypadku, gdy przestanie zatrudniać osoby objęte tym systemem nie będzie zobowiązana do wypłaty żadnych dodatkowych świadczeń. Program państwowy jest zdefiniowanym programem emerytalnym. Koszty z tytułu składek są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w tym samym okresie, co związane z nimi wynagrodzenia, w pozycji „Koszty wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników”, za wyjątkiem zysków/strat aktuarialnych z wyceny zobowiązań z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia, które są ujmowane w kapitale własnym.

Grupa ustala rezerwę na przyszłe świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe w oparciu o wycenę aktuarialną.

Zgodnie z warunkami zbiorowego układu pracy, pewna grupa pracowników posiada prawo do otrzymania nagród jubileuszowych uzależnionych od stażu pracy. Uprawnieni pracownicy otrzymują jednorazowo kwotę stanowiącą po upływie 10 lat pracy równowartość 100% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego, kwotę stanowiącą równowartość 150% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego po upływie 15 lat pracy, po upływie za 20 lat pracy kwotę stanowiącą równowartość 200% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego oraz po upływie za 25 lat pracy kwotę stanowiącą równowartość 250% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego.

W przypadku przejścia na emeryturę pracownik uprawniony jest do jednorazowego świadczenia w wysokości jednomiesięcznej pensji.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

### 2.17. Świadczenia pracownicze (cd.)

Grupa ujmuje rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze. Wartość rezerwy ustalana jest jako iloczyn liczby niewykorzystanych dni urlopu i średniej dziennej płacy w spółkach Grupy.

Grupa ujmuje rezerwę z tytułu premii należnych za okres obrotowy a podlegających naliczeniu i wypłacie po zakończeniu roku obrotowego. Wartość ustalana jest po zakończeniu roku obrotowego.

Grupa tworzy rezerwę z tytułu uruchomionego „Programu motywacyjnego” (opcji na akcje dla pracowników). Koszty ujmowane są w zestawieniu dochodów całkowitych w pozycji „koszty zarządu”. Wartość programu ustalana jest w oparciu o wycenę aktuarialną.

### 2.18. Rezerwy

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą rezerwy na przewidywane zwroty i reklamacje.

Kwota na którą tworzy się rezerwę, powinna być najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnym do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. 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 wpływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne będzie niezbędne do wypełnienia obowiązku, to rezerwa jest rozwiązywana.

Rezerwę na przewidywane zwroty i reklamacje tworzy się jako szacunkowe ustalenie średniego poziomu zwrotów na podstawie danych historycznych.

Po przeprowadzeniu kalkulacji dla kilku okresów oraz na bazie uzyskanego doświadczenia Grupy w celu uproszczenia dokonywanych szacunków, obliczany jest średni wskaźnik reklamacji dotyczący ubiegłych okresów. Zmienną określającą ewentualne zwroty ze sprzedaży, od której uzależniona jest wartość potencjalnych reklamacji to wielkość uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży w okresie.

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

### 2.19. Rozpoznanie przychodu

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług w zwykłym toku działalności Grupy. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i opusty, a także po eliminacji sprzedaży wewnątrz Grupy. W przychodach ze sprzedaży 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).

Przychody z tytułu dywidend ujmuje się w momencie nabycia prawa do otrzymania płatności.

#### **Przychody ze sprzedaży towarów – sprzedaż hurtowa**

Grupa dokonuje sprzedaży obuwia i wyrobów galanteryjnych na rynku hurtowym krajowym i zagranicznym. Na rynku krajowym sprzedaż odbywa się w oparciu o zawarte umowy franczyzowe. Przychody ze sprzedaży ujmuje się w momencie, w którym na kontrahenta przekazane zostały istotne ryzyka i korzyści związane z posiadaniem towaru. Kontrahent przejmuje wszelkie ryzyko związane z zatarzeniem się towaru oraz serwisem posprzedażowym dla klienta detalicznego.

#### **Przychody ze sprzedaży towarów – sprzedaż detaliczna**

Grupa dokonuje sprzedaży obuwia i wyrobów galanteryjnych poprzez sieć własnych sklepów zlokalizowanych na terenie kraju oraz za granicą. Przychody ze sprzedaży ujmuje się w momencie sprzedaży towaru klientowi. Sprzedaż detaliczna odbywa się najczęściej za gotówkę lub przy użyciu kart płatniczych. Grupa stosuje politykę zwrotu towaru przez klienta w terminie 30 dni od daty zakupu. W celu oszacowania wielkości zwrotów oraz utworzenia na nie rezerwy wykorzystuje się dotychczasowe doświadczenie.

## 2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

### 2.19. Rozpoznanie przychodu (cd.)

#### **Przychody ze sprzedaży usług**

Grupa jest stroną umów najmu i podnajmu lokali wykorzystywanych do prowadzenia działalności detalicznej. Umowy podnajmu zawierane są z kontrahentami współpracującymi z Grupą na podstawie umów franczyzowych. W związku z tym Grupa dokonuje refakturowania kosztów najmu na kontrahenta prowadzącego działalność w danej lokalizacji. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa prezentuje wartość przychodów pomniejszoną o wartość kosztów związanych z tytułem przychodu. Przychody ze sprzedaży ujmują się za okres, którego najem lub podnajem dotyczy.

### 2.20. Leasing

Na dzień rozpoczęcia okresu leasingu, Grupa ujmie 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 krajową stopę procentową leasingobiorcy. Początkowe koszty bezpośrednie leasingobiorcy zwiększają kwotę wykazywaną jako składnik aktywów.

Leasing operacyjny – koszty najmu. Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem finansującego, stanowi leasing operacyjny. Płatności dokonywane w ramach leasingu operacyjnego są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową w okresie trwania umowy leasingu. Otrzymane upusty udzielone przez finansujących rozpoznawane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w ten sam sposób jako integralna część całości opłat z tytułu leasingu. Leasing operacyjny dotyczy głównie dzierżawy powierzchni handlowych. Koszty te wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Koszty sprzedaży”.

### 2.21. Dywidenda

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Emitenta ujmują się jako zobowiązanie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Emitenta.

### 2.22. Dochody z tytułu dotacji

Jeżeli na zakup lub wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych Grupa otrzymuje dotację, ujmowana ona jest w księgach Grupy w momencie wpływu bądź uprawdopodobnienia jej wpływu w przyszłości (np. uzyskanie promesy), jako przychód przyszłych okresów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dotacji stopniowo korygują wartość amortyzacji w kosztach sprzedaży, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od rzeczowych aktywów trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

### 3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Z działalnością prowadzoną przez Grupę Kapitałową CCC S.A. związane jest wiele różnego rodzaju ryzyk. Jako główne Zarząd identyfikuje:

- Ryzyko zmiany kursów walutowych. Z uwagi na fakt, iż Spółki Grupy Kapitałowej CCC S.A. realizują przychody w PLN, EUR, CZK, HUF, HRK, TRY a większość kosztów ponoszą w walutach obcych, kursy wymian CZK, HUF, HRK, TRY, USD i EUR (praktycznie całość importu Grupy denominowana jest w tych walutach, a także duży odsetek kosztów wynajmu powierzchni) będą mieć wpływ na strukturę kosztów, ewentualną zmianę źródeł zaopatrzenia oraz wykazywanie różnic kursowych w zestawieniu dochodów całkowitych. Ponieważ głównym rynkiem zaopatrzeniowym dla Grupy Kapitałowej CCC S.A. jest rynek chiński, nie bez znaczenia pozostaje także kurs waluty chińskiej do głównych walut światowych. Jej aprecjacja może pogorszyć warunki importu. Część kosztów wywołanych wahaniami kursów może być przerzucana na konsumentów.
- Ryzyko zmiany stopy procentowej. GK CCC S.A. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych w związku z zawartymi umowami kredytowymi. Kredyty te są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej opartej o WIBOR i BLR. Wzrost stóp procentowych będzie miał wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytów, oraz odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu i lokat bankowych, gdzie wpływ jest nieistotny.

Grupa Kapitałowa nie stosuje zabezpieczeń ograniczających wpływ na wynik finansowy zmian w przepływach pieniężnych wynikających ze zmian stóp procentowych.

Rodzaje ryzyk stopy procentowej na jakie Grupa jest narażona:

- Ryzyko przepływów pieniężnych (oprocentowanie zmienne) – kredyty i pożyczki.
- Ryzyko związane z płynnością finansową - ostrożne zarządzanie płynnością finansową zakłada utrzymywanie wystarczających zasobów środków pieniężnych oraz ich ekwiwalentów oraz dostępność dalszego finansowania poprzez zagwarantowane środki z linii kredytowych.
- Ryzyko kredytowe – źródłem tego ryzyka jest niepewność w zakresie tego, czy i kiedy należności zostaną uregulowane. W ramach sprzedaży hurtowej prowadzona jest również sprzedaż z odroczonym terminem płatności, przez co Grupa Kapitałowa CCC S.A. narażona jest na ryzyko finansowania odbiorców. W celu utrzymania pozycji lidera na rynku obuwniczym CCC S.A. stosuje instrument kredytu kupieckiego, dodatkowo zwiększając atrakcyjność firmy dla kontrahentów hurtowych. Struktura wiekowa należności została przedstawiona w notce 9. Pozostała sprzedaż realizowana jest za gotówkę, stąd ryzyko kredytowe jest w tym zakresie nieistotne. Wolne środki pieniężne lokowane są jedynie na rachunkach bankowych i lokatach uznanych polskich banków. Grupa posiadała lokaty terminowe w sprawdzonych bankach o wysokich ratingach.

Szczegóły opisano w notce 26.

### 3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM (cd.)

#### Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Grupy w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz korzyści dla innych zainteresowanych stron, a także utrzymanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału, Grupa może zmieniać kwotę deklarowanych dywidend dla wypłacenia akcjonariuszom, zwracać kapitał akcjonariuszom, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Tak jak inne jednostki w branży, Grupa monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza się jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek (obejmujących bieżące i długoterminowe kredyty i pożyczki wskazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

Wskaźniki zadłużenia Grupy na 31 grudnia 2013 r. i 2012 r. przedstawiają się następująco:

	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty ogółem (nota 15)	327 809	288 648
Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	143 736	125 708
Zadłużenie netto	184 073	162 940
Kapitał własny ogółem	591 856	528 711
Kapitał zaangażowany	775 929	691 651
<b>Wskaźnik zadłużenia</b>	<b>23,7%</b>	<b>23,6%</b>

Zmiana wskaźnika jest zgodna z działaniami podejmowanymi przez Grupę a wskaźnik jest na poziomie oczekiwanym przez Zarząd Jednostki dominującej.

### 4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU

#### Świadczenia pracownicze

Grupa dokonuje wyceny zobowiązań emerytalnych, rentowych, pośmiertnych oraz nagród jubileuszowych, które są ustalane metodami aktuarialnymi na podstawie szeregu założeń. Założenia stosowane przy ustalaniu kosztu netto (dochodu) dla świadczeń obejmują stopę dyskontową. Wszelkie zmiany tych założeń będą miały wpływ na wartość budżetową zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych. Szczegóły kalkulacji opisano w nocie 19.

#### Segmenty operacyjne

Szczegóły dotyczące analizy i oceny segmentów operacyjnych zawarto w nocie 2.3.

#### Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Grupa testuje raz w roku rzeczowe aktywa trwałe pod kątem utraty wartości zgodnie z polityką rachunkowości opisaną w nocie 2.5. Dla aktywów dotyczących poszczególnych punktów sprzedażowych, jako ośrodków wypracowujących środki pieniężne operujących co najmniej dwa lata i wykazujących negatywne wyniki realizowana jest analiza bieżącej wartości przyszłych przepływów w oparciu o aktualne budżety. Tak uzyskana wartość jest porównywana z wartością aktywów i w przypadku stwierdzenia braku pokrycia rozpoznana zostaje utrata wartości. W roku 2013 dokonano odpisu z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych w kwocie 1.545 tys. PLN.

#### Odpis z tytułu utraty wartości zapasów

Grupa dokonuje kalkulacji odpisu z tytułu utraty wartości zapasów. Dla ustalenia wartości odpisu na dzień bilansowy pod uwagę bierze się zapasy, które zakupione zostały co najmniej 2 lata wcześniej oraz spełniają dwa warunki: (1) cena sprzedaży towaru jest poniżej ceny zakupu, oraz (2) towar nie rotował w ciągu ostatnich 12 miesięcy."

#### 4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU (cd.)

##### **Opcje pracownicze**

Spółka dokonuje wyceny świadczenia należnego pracownikom uczestniczącym w „Programie motywacyjnym” dotyczącym opcji na akcje dla pracowników.

W latach 2010-2012 funkcjonował program motywacyjny, którego założenia nie zostały zrealizowane w związku z czym nie wykonano prawa objęcia akcji. Decyzją NWZA CCC S.A. z dnia 19 grudnia 2012r. uruchomiono program motywacyjny na lata 2013-2015.

Program zostanie zrealizowany po zakończeniu 2015 roku po zrealizowaniu warunków określonych w programie, a wartość płatności dla pracowników zależeć będzie od ilości uczestników. Szczegóły opisane zostały w notce 16.

##### **Waluta funkcjonalna**

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych poszczególnych jednostek Grupy wycenia się w walucie funkcjonalnej, tj. w walucie podstawowej środowiska gospodarczego, w którym dana jednostka prowadzi działalność.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy prezentowane jest w walucie złoty polski, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji dla Grupy. Jest to waluta, która ma główny wpływ na ceny sprzedaży towarów i usług oraz w której Grupa utrzymuje wpływy z działalności operacyjnej. W strukturze przychodów ze sprzedaży Grupa osiąga w walucie funkcjonalnej około 80% przychodów. Koszt zakupu towarów a także wynajmu powierzchni salonów sieci detalicznej w większości ponoszony jest przez Grupę w walutach obcych. Zmiana kursów walutowych może mieć znaczący wpływ na wartość ponoszonych kosztów.

##### **Rezerwy na naprawy gwarancyjne**

Grupa dokonuje wyceny rezerwy z tytułu napraw gwarancyjnych, które kalkulowane są w oparciu o dane historyczne dotyczące poziomu rozpatrywanych reklamacji na rzecz klientów oraz przychodów ze sprzedaży realizowanych w sieci detalicznej.



## 5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	Działalność dystrybucyjna						Razem	Działalność produkcyjna	Zarządzanie znakiem towarowym	korekty konsolida- cyjne	nieprzy- pisane	RAZEM
	Polska		Unia Europejska		Pozostałe							
	detał	franczyza	detał	franczyza	detał	franczyza						
Przychody ze sprzedaży	1 256 134	19 334	308 627	31 256	1 094	22 439	1 638 884	189 667	35 221	(223 587)	2 954	1 643 139
Koszt własny sprzedaży	(636 399)	(13 887)	(149 218)	(22 263)	(515)	(19 967)	(842 249)	(153 561)	-	189 376	-	(806 434)
Transakcje między segmentami	27 712	336	7 205	270	-	659	36 182	(36 182)	-	-	-	-
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>647 447</b>	<b>5 783</b>	<b>166 614</b>	<b>9 263</b>	<b>579</b>	<b>3 131</b>	<b>832 817</b>	<b>(76)</b>	<b>35 221</b>	<b>(34 211)</b>	<b>2 954</b>	<b>836 705</b>
Koszty sprzedaży i zarządu	(515 915)	(2 918)	(149 880)	(4 589)	(1 591)	(4 083)	(678 976)	(6 119)	(674)	34 211	(771)	(652 329)
Transakcje między segmentami	24 526	(57)	3 139	(45)	-	(111)	27 452	6 104	(33 556)	-	-	-
Saldo przychodów i kosztów operacyjnych	(9 746)	270	(5 617)	425	612	379	(13 677)	(2 825)	(9 995)	9 638	-	(16 859)
Transakcje między segmentami	(2 461)	(26)	(606)	(21)	-	(51)	(3 165)	2 818	9 985	(9 638)	-	-
<b>Zysk operacyjny</b>	<b>143 851</b>	<b>3 052</b>	<b>13 650</b>	<b>5 033</b>	<b>(400)</b>	<b>(735)</b>	<b>164 451</b>	<b>(98)</b>	<b>981</b>	<b>-</b>	<b>2 183</b>	<b>167 517</b>
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(14 108)	(307)	(3 479)	(484)	(14)	(432)	(18 824)	34	2 549	-	-	(16 241)
Transakcje między segmentami	1 994	110	281	52	-	157	2 594	(34)	(2 560)	-	-	-
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>131 737</b>	<b>2 855</b>	<b>10 452</b>	<b>4 601</b>	<b>(414)</b>	<b>(1 010)</b>	<b>148 221</b>	<b>(98)</b>	<b>970</b>	<b>-</b>	<b>2 183</b>	<b>151 276</b>
Podatek dochodowy											(26 059)	(26 059)
<b>Zysk netto</b>												<b>125 217</b>
<b>Zysk netto wykazany w sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych</b>												<b>125 217</b>

Aktywa, w tym:	666 852	19 402	273 614	27 535	4 660	22 211	1 014 274	72 438	27 790	-	5 225	1 119 727
- aktywa trwałe	241 131	2 559	113 170	4 078	1 036	3 638	365 612	34 986	801	-	5 225	406 624
- aktywa z tyt. podatku odroczonego	3 937	97	1 370	177	-	-	5 581	2 230	15 760	-	-	23 571
Koszty z tyt. odsetek	(9 264)	(140)	(2 454)	(366)	-	(195)	(12 419)	-	-	-	-	(12 419)
Amortyzacja	(25 199)	(147)	(7 227)	(234)	(268)	(208)	(33 283)	(1 849)	-	-	(771)	(35 903)

## 5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI (cd.)

okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Działalność dystrybucyjna					Razem	Działalność produkcyjna	Zarządzanie znakami towarowymi	korekty konsolidacyjne	nieprzy- pisane	RAZEM
	Polska		Unia Europejska		Pozostałe						
	detal	franczyza	detal	franczyza	franczyza						
Przychody ze sprzedaży	1 119 033	19 422	146 819	9 645	19 649	1 314 568	131 971	26 148	(156 664)	1 434	1 317 457
Koszt własny sprzedaży	(554 774)	(14 397)	(65 451)	(6 891)	(17 298)	(658 811)	(111 218)	-	130 970	-	(639 059)
Transakcje między segmentami	18 462	302	2 182	351	372	21 669	(21 669)	-	-	-	-
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>582 721</b>	<b>5 327</b>	<b>83 550</b>	<b>3 105</b>	<b>2 723</b>	<b>677 426</b>	<b>(916)</b>	<b>26 148</b>	<b>(25 694)</b>	<b>1 434</b>	<b>678 398</b>
Koszty sprzedaży i zarządu	(480 208)	(2 105)	(62 009)	(968)	(2 430)	(547 720)	(4 529)	(420)	25 694	(771)	(527 746)
Transakcje między segmentami	19 483	(62)	1 558	(72)	(76)	20 831	4 450	(25 281)	-	-	-
Saldo przychodów i kosztów operacyjnych	(6 181)	571	(4 979)	271	679	(9 639)	332	(9 649)	9 638	-	(9 318)
Transakcje między segmentami	268	5	32	5	6	316	(327)	9 649	(9 638)	-	-
<b>Zysk operacyjny</b>	<b>116 083</b>	<b>3 736</b>	<b>18 152</b>	<b>2 341</b>	<b>902</b>	<b>141 214</b>	<b>(990)</b>	<b>447</b>	<b>-</b>	<b>663</b>	<b>141 334</b>
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(13 151)	(608)	(1 991)	(283)	(722)	(16 755)	36	1 708	-	-	(15 011)
Transakcje między segmentami	1 469	49	140	29	58	1 745	(35)	(1 710)	-	-	-
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>104 401</b>	<b>3 177</b>	<b>16 301</b>	<b>2 087</b>	<b>238</b>	<b>126 204</b>	<b>(989)</b>	<b>445</b>	<b>-</b>	<b>663</b>	<b>126 323</b>
Podatek dochodowy										(20 009)	(20 009)
<b>Zysk netto</b>											<b>106 314</b>
<b>Zysk netto wykazany w sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych dochodów całkowitych</b>											<b>106 314</b>

Aktywa, w tym:	703 352	22 985	131 334	10 970	22 621	891 262	56 618	24 238	-	5 996	978 114
- aktywa trwałe	261 160	3 292	52 435	1 649	5 433	323 969	32 428	746	-	5 996	363 139
- aktywa z tyt. podatku odroczonego	4 322	168	1 286	105	-	5 881	1 771	16 577	-	-	24 229
Koszty z tyt. odsetek	(10 784)	(450)	(1 548)	(271)	(541)	(13 594)	(15)	-	-	-	(13 609)
Amortyzacja	(32 839)	(241)	(2 777)	(121)	(362)	(36 340)	(1 869)	-	-	(771)	(38 980)



## 6. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	35 903	38 980
Zużycie materiałów i energii	155 102	107 339
Koszty najmu	217 432	188 667
Koszty usług obcych	108 707	71 523
Podatki i opłaty	6 345	5 559
Koszty wynagrodzeń	187 428	157 167
Koszty świadczeń pracowniczych	44 871	34 089
Koszty reprezentacji i reklamy	21 370	14 700
Pozostałe koszty	9 171	4 710
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 502	(1 016)
Zmiana stanu zapasów	(393)	(492)
Koszt własny sprzedaży towarów	671 386	545 579
<b>Razem</b>	<b>1 458 824</b>	<b>1 166 805</b>

## 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transpor- towe	Inne	Środki trwałe w budowie	Części zamienne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>							
<b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>	<b>312 173</b>	<b>97 936</b>	<b>45 189</b>	<b>15 067</b>	<b>9 039</b>	<b>-</b>	<b>479 404</b>
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(308)	(358)	(45)	(711)	(392)		(1 814)
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>77 565</b>	<b>7 979</b>	<b>3 468</b>	<b>17 137</b>	<b>66 201</b>	<b>977</b>	<b>173 327</b>
- nakłady w obcych obiektach	72 367				64 563	-	136 930
- nakłady inwestycyjne własne	1 597	-	-	-	1 638	-	3 235
- zakupu	3 601	7 979	3 468	17 137	-	-	32 185
- ujawnienia	-	-	-	-	-	977	977
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>26 669</b>	<b>1 791</b>	<b>2 088</b>	<b>735</b>	<b>73 964</b>	<b>-</b>	<b>105 247</b>
- likwidacji	25 073	615	51	362	-	-	26 101
- sprzedaży	1 596	1 176	2 037	373	-	-	5 182
- inwestycje zakończone - przeniesienie	-	-	-	-	73 964		73 964
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>362 761</b>	<b>103 766</b>	<b>46 524</b>	<b>30 758</b>	<b>884</b>	<b>977</b>	<b>545 670</b>
<b>UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>							
<b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>	<b>76 984</b>	<b>24 057</b>	<b>14 179</b>	<b>9 415</b>	<b>(125)</b>	<b>-</b>	<b>124 510</b>
Zmiana z tytułu różnic kursowych	174	(224)	(21)	42	-	-	(29)
Amortyzacja za okres 01.01 - 31.12.	22 413	10 654	3 961	3 073	-	-	40 101
Odpisy aktualizujące	2 750	-	-	-	-	-	2 750
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	10 800	280	1 986	346	-	-	13 412
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>86 021</b>	<b>34 207</b>	<b>16 133</b>	<b>12 184</b>	<b>(125)</b>	<b>-</b>	<b>148 420</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>							
<b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>	<b>235 189</b>	<b>73 879</b>	<b>31 010</b>	<b>5 652</b>	<b>9 164</b>	<b>-</b>	<b>354 894</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>276 740</b>	<b>69 559</b>	<b>30 391</b>	<b>18 574</b>	<b>1 009</b>	<b>977</b>	<b>397 250</b>

W 2013 r. amortyzację w wysokości 1.027.875,16 PLN ujęto w koszcie własnym sprzedaży. Pozostała wartość amortyzacji zaprezentowana została w kosztach sprzedaży i zarządu.

#### 7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (cd.)

W 2012 r. amortyzację w wysokości 1.002.245,82 PLN ujęto w koszcie własnym sprzedaży. Pozostała wartość amortyzacji zaprezentowana została w kosztach sprzedaży i zarządu.

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transpor- towe	Inne	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	<b>218 735</b>	<b>36 178</b>	<b>43 566</b>	<b>11 678</b>	<b>114 489</b>	<b>424 646</b>
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(571)	(334)	(27)	(30)	(267)	(1 229)
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>105 062</b>	<b>63 221</b>	<b>2 974</b>	<b>3 773</b>	<b>59 508</b>	<b>234 538</b>
- nakłady w obcych obiektach	46 034	-	-	-	40 977	87 011
- nakłady inwestycyjne własne	58 954	20 123	-	-	18 531	97 608
- zakupu	74	43 098	2 974	3 773	-	49 919
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>11 053</b>	<b>1 129</b>	<b>1 324</b>	<b>354</b>	<b>164 691</b>	<b>178 551</b>
- likwidacji	10 554	1 112	-	354	-	12 020
- sprzedaży	499	17	1 324	-	-	1 840
- inwestycje zakończone - przeniesienie	-	-	-	-	164 691	164 691
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>312 173</b>	<b>97 936</b>	<b>45 189</b>	<b>15 067</b>	<b>9 039</b>	<b>479 404</b>
<b>UMOWRZENIE I UTRATA WARTOŚCI</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	<b>56 096</b>	<b>16 330</b>	<b>11 980</b>	<b>7 918</b>	<b>468</b>	<b>92 792</b>
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(58)	(146)	(11)	4	-	(211)
Amortyzacja za okres 01.01 – 31.12	19 456	8 668	3 553	1 676	(593)	32 760
Odpisy aktualizujące	6 174	-	-	-	-	6 174
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	4 684	795	1 343	183	-	7 005
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>76 984</b>	<b>24 057</b>	<b>14 179</b>	<b>9 415</b>	<b>(125)</b>	<b>124 510</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	<b>162 639</b>	<b>19 848</b>	<b>31 586</b>	<b>3 760</b>	<b>114 021</b>	<b>331 854</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>235 189</b>	<b>73 879</b>	<b>31 010</b>	<b>5 652</b>	<b>9 164</b>	<b>354 894</b>

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie kredytów i gwarancji	31.12.2013	31.12.2012
Hipoteka zwykła na nieruchomości do wartości	212 500	252 500

Maszyny i urządzenia techniczne użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego gdzie Grupa jest leasingobiorcą	31.12.2013	31.12.2012
Nakłady na środki trwałe w leasingu finansowym	150	423
Zakumulowana amortyzacja	(150)	(368)
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>-</b>	<b>55</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Stan na początek okresu	6 174	-
a) zwiększenie	1 545	6 174
b) zmniejszenie	3 725	-
- wykorzystanie	3 725	-
<b>Stan odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych</b>	<b>3 994</b>	<b>6 174</b>

Wartość utworzonych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych ujęta została jako korekta kosztów sprzedaży bieżącego okresu.

## 8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Patenty i licencje	Znaki towarowe	WN w budowie	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>				
<b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>	<b>6 369</b>	<b>850</b>	<b>2 907</b>	<b>10 126</b>
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Zwiększenia w okresie 01.01. - 31.12.	2 481	104	198	2 783
Zmniejszenia w okresie 01.01. - 31.12.	22	-	-	22
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>8 828</b>	<b>954</b>	<b>3 105</b>	<b>12 887</b>

<b>UMORZENIE</b>				
<b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>	<b>2 241</b>	<b>105</b>	<b>-</b>	<b>2 346</b>
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Amortyzacja w okresie 01.01. - 31.12.	1 352	21	-	1 373
Korekta amortyzacji w okresie 01.01. - 31.12.	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>3 593</b>	<b>126</b>	<b>-</b>	<b>3 719</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
<b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>	<b>4 128</b>	<b>745</b>	<b>2 907</b>	<b>7 780</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>5 235</b>	<b>828</b>	<b>3 105</b>	<b>9 168</b>

	Patenty i licencje	Znaki towarowe	WN w budowie	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>				
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	<b>1 869</b>	<b>360</b>	<b>6 040</b>	<b>8 269</b>
Zmiana z tytułu różnic kursowych	2	-	-	2
Zwiększenia w okresie 01.01. - 31.12.	4 521	490	64	5 075
Zmniejszenia w okresie 01.01. - 31.12.	23	-	3 197	3 220
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>6 369</b>	<b>850</b>	<b>2 907</b>	<b>10 126</b>

<b>UMORZENIE</b>				
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	<b>1 430</b>	<b>94</b>	<b>-</b>	<b>1 524</b>
Zmiana z tytułu różnic kursowych	(1)	-	-	(1)
Amortyzacja w okresie 01.01. - 31.12.	812	11	-	823
Korekta amortyzacji w okresie 01.01. - 31.12.	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>2 241</b>	<b>105</b>	<b>-</b>	<b>2 346</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>				
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	<b>439</b>	<b>266</b>	<b>6 040</b>	<b>6 745</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>4 128</b>	<b>745</b>	<b>2 907</b>	<b>7 780</b>

## 9. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	14 998	27 384
Zaliczki na poczet dostaw	31 142	20 945
Pozostałe należności bieżące	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	30 654	4 972
Należności z tytułu podatków	1 214	7 210
Udzielone pożyczki, w tym:	4 986	5 829
od jednostek pozostałych	4 986	5 829
- długoterminowe	-	465
- krótkoterminowe	4 986	5 364
Pozostałe należności długoterminowe	-	-
<b>Razem</b>	<b>82 994</b>	<b>66 340</b>

Wartość bilansowa należności jest zbliżona do wartości godziwej i jest to maksymalna wartość należności narażonych na ryzyko kredytowe.

### Udzielone pożyczki

Wartość godziwa udzielonych pożyczek nie odbiega w istotny sposób od wartości bilansowej.

#### Stan na 31 grudnia 2013

Nazwa Podmiotu	Kwota	Kwota wykorzystana	Odsetki	Termin spłaty	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
3S Retail sp. z o.o.	500 tys. USD	150 tys. USD (452 tys. PLN)	-	31.12.2014	5,0%	brak
Miejski Klub Sportowy Polkowice	3.000 tys. PLN	500 tys. PLN	68	31.12.2013*	WIBOR 1M+marża	weksel własny In blanco
Miejski Klub Sportowy Polkowice	1.500 tys. PLN	1.500 tys. PLN	24	nieokreślony	WIBOR 1M+marża	weksel własny In blanco
Miejski Klub Sportowy Polkowice	170 tys. PLN	170 tys. PLN	3	nieokreślony	WIBOR 1M+marża	weksel własny In blanco
Instalatorstwo Elektryczne	38 tys. PLN	38 tys. PLN	-	30.06.2014	5,5%	brak
Zawodowa Grupa Kolarska	2.200 tys. PLN	2.200 tys. PLN	31	28.02.2014*	WIBOR 1M+marża	weksel własny In blanco

\*pożyczka została spłacona po dniu bilansowym

#### Stan na 31 grudnia 2012

Nazwa Podmiotu	Kwota	Kwota wykorzystana	Odsetki	Termin spłaty	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
3S Retail sp. z o.o.	1 500 tys. USD	900 tys. USD (2.788 tys. PLN)	25	31.12.2014	stałe	zastaw na udziałach
Miejski Klub Sportowy Polkowice	3.000 tys. PLN	3.000 tys. PLN	16	31.12.2013	WIBOR 1M+marża	weksel własny in blanco

## 9. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE (cd.)

**Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie:**

	31.12.2013	31.12.2012
a) do 1 miesiąca	4 623	4 631
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 607	2 577
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 636	1 548
d) powyżej 6 miesięcy	4 760	4 661
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem, przeterminowane (brutto)</b>	<b>13 626</b>	<b>13 417</b>
e) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	632	622
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem, przeterminowane (netto)</b>	<b>12 994</b>	<b>12 795</b>

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych:**

	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Stan na początek okresu	622	559
a) zwiększenie	79	75
b) zmniejszenie (z tytułu)	69	12
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	69	12
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu</b>	<b>632</b>	<b>622</b>

Odpis aktualizujący wartość należności jest tworzony na podstawie analizy wiekowej.

Wartość odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych odniesiona została w ciężar kosztu własnego sprzedaży bieżącego okresu.

Wartość należności handlowych znacznie przeterminowanych jest odzyskiwalna. Wartość odpisu została oszacowana na podstawie dotychczasowych doświadczeń Grupy.

Grupa stoi na stanowisku, że należności przeterminowane nieobjęte odpisem aktualizującym zostaną spłacone przez kontrahentów. Współpraca z kontrahentami oparta jest na podstawie umowy franczyzowej, w związku z czym Grupa nie widzi ryzyka nie spłacenia tych należności w związku z zabezpieczeniem wekslowym wynikających z zawartych umów.

**Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz zaliczki (struktura walutowa):**

	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	11 704	14 616
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	34 499	33 008
- USD	10 009	6 136
- przeliczone na PLN	32 075	20 731
- EUR	2 824	1 406
- przeliczone na PLN	12 017	5 861
- CZK	-	3 241
- przeliczone na PLN	-	83
- HUF	-	12 501
- przeliczone na PLN	-	182
- RON	(15 302)	3 985
- przeliczone na PLN	(14 173)	3 665
- LVL	776	424
- przeliczone na PLN	4 580	2 486
<b>Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz zaliczek razem</b>	<b>46 203</b>	<b>47 624</b>

## 9. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE (cd.)

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz zaliczki w walutach obcych zostały przeliczone wg kursów zawartych w poniższej tabeli.

	31.12.2013	31.12.2012
- USD	3,0120	3,0996
- EUR	4,1472	4,0882
- CZK	-	0,1630
- 100 HUF	-	1,3977
- RON	0,9262	0,9197
- LVL	5,9009	5,8595

## 10. ZAPASY

	31.12.2013	31.12.2012
Materiały	29 661	17 537
Produkcja w toku	6 863	6 470
Towary	430 665	378 252
Aktywowany koszt opakowań	681	1 075
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(4 862)	(4 171)
<b>Razem</b>	<b>463 008</b>	<b>399 163</b>

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Stan na początek okresu	4 354	729
a) zwiększenia	2 833	5 823
b) zmniejszenia	2 325	2 198
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu</b>	<b>4 862</b>	<b>4 354</b>

Wartość utworzonych i rozwiązanych odpisów aktualizujących wartość zapasów ujęta została jako korekta kosztu własnego sprzedaży bieżącego okresu.

Ze względu na zwiększony wolumen sprzedaży związany z rozwojem działalności poziom towarów spełniających warunki do utworzenia odpisu w trakcie roku obrotowego zwiększył się. W związku z powyższym wartość odpisu uległa zwiększeniu w stosunku do lat ubiegłych.

Na podstawie umów kredytowych ustalone zostały zastawy na zapasach. Wartość zastawów na dzień bilansowy wynosi 323,0 mln PLN (na dzień 31.12.2012 253,0 mln PLN).

## 11. ŚRODKI PIENIĘŻNE

	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w banku i kasie	128 965	94 994
Lokaty krótkoterminowe	14 771	30 714
<b>Razem</b>	<b>143 736</b>	<b>125 708</b>

Środki na rachunkach bankowych i gotówka składają się z gotówki będącej w posiadaniu spółek Grupy Kapitałowej oraz krótkoterminowych depozytów bankowych z terminem zapadalności do 3 miesięcy. Wartość księgowa tych aktywów odpowiada wartości godziwej.



## 12. KAPITAŁY

Kapitał akcyjny	liczba akcji	(w tym akcje zwykłe)	wartość nominalna	kapitał podstawowy
Stan na 31 grudnia 2012	38 400 000	31 750 000	0,10 PLN	3 840
Stan na 31 grudnia 2013	38 400 000	31 750 000	0,10 PLN	3 840

Wszystkie wyemitowane akcje zostały w całości opłacone. Liczba akcji uprzywilejowanych imiennych wynosi 6 650 000. Uprzywilejowanie dotyczy uprzywilejowania co do głosu, w ten sposób, że na każdą akcję uprzywilejowaną przypadają dwa głosy. Akcjonariusze dysponują prawem pierwszeństwa nabycia akcji imiennych uprzywilejowanych przeznaczonych do zbycia.

Na dzień przekazania raportu rocznego wykaz akcjonariuszy, zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta przedstawiono w tabeli.

Akcjonariusz	liczba posiadanych akcji (szt.)	udział w kapitale akcyjnym (%)	liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu (szt.)	udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
<i>Luxprofi s.a.r.l.</i> (podmiot zależny od Dariusza Miłka)	13 360 000	34,79	18 110 000	40,20
Leszek Gaczorek	3 010 000	7,84	4 760 000	10,57
ING OFE*	2 718 693	7,08	2 718 693	6,03
Aviva OFE*	3 174 451	8,27	3 174 451	7,05

\* dane pochodzą z informacji rocznej o strukturze aktywów Funduszu ING OFE i Aviva OFE na dzień 31.12.2013 r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania za 2013 r. CCC S.A. nie posiadała informacji o innych akcjonariuszach z liczbą głosów na Walnym Zgromadzeniu równą co najmniej 5%.

Wykaz akcjonariuszy, zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień 31.12.2013 r.:

Akcjonariusz	liczba posiadanych akcji (szt.)	udział w kapitale akcyjnym (%)	liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu (szt.)	udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
<i>Luxprofi s.a.r.l.</i> (podmiot zależny od Dariusza Miłka)	13 360 000	34,79	18 110 000	40,20
Leszek Gaczorek	3 010 000	7,84	4 760 000	10,57
ING OFE*	2 718 693	7,08	2 718 693	6,03
Aviva OFE*	3 174 451	8,27	3 174 451	7,05

\* dane pochodzą z informacji rocznej o strukturze aktywów Funduszu ING OFE i Aviva OFE na dzień 31.12.2013 r.

## 12. KAPITAŁY (cd.)

Wykaz akcjonariuszy, zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień 31.12.2012 r.:

Akcjonariusz	liczba posiadanych akcji (szt.)	udział w kapitale akcyjnym (%)	liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu (szt.)	udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Luxprofi s.a.r.l. (podmiot zależny od Dariusza Miłka)	15 360 000	40,00	20 110 000	44,64
Leszek Gaczorek	3 010 000	7,84	4 760 000	10,57
ING OFE*	3 075 096	8,01	3 075 096	6,83
Aviva OFE*	2 940 451	7,66	2 940 451	6,53

\* dane pochodzą z informacji rocznej o strukturze aktywów Funduszu ING OFE i Aviva OFE na dzień 31.12.2012 r.

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	wartość
Stan na 31 grudnia 2012	74 586
Stan na 31 grudnia 2013	74 586
Pozostałe kapitały	Wartość
Stan na 31 grudnia 2012	-
Stan na 31 grudnia 2013	2 196
Zyski zatrzymane	Wartość
Stan na 31 grudnia 2012	451 587
Wypłata dywidendy	(61 440)
Zysk netto za okres	125 217
Różnice kursowe z przeliczenia	(2 015)
<b>Stan na 31 grudnia 2013</b>	<b>513 349</b>

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	wartość
Stan na 31 grudnia 2012	(1 302)
Stan na 31 grudnia 2013	(2 115)

## 13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	92 360	60 202
Zobowiązania z tytułu cel i podatków, w tym m.in.:	26 780	24 005
- zobowiązania z tytułu VAT	16 070	195
- zobowiązania z tytułu cła	1 375	17 504
- zobowiązania z tytułu CIT	3 789	1 383
Zobowiązania wobec pracowników	19 460	20 486
Pozostałe zobowiązania	20 553	14 547
<b>Razem</b>	<b>159 153</b>	<b>119 240</b>

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu dla danej waluty ustalonego na dzień bilansowy przez NBP. Różnice kursowe z wyceny bilansowej zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów lub przychodów operacyjnych.



### 13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE (cd.)

#### a. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług (struktura walutowa):

	31.12.2013	31.12.2012
a) w walucie polskiej	84 155	48 089
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	8 205	12 113
- USD	892	197
- przeliczone na PLN	2 686	611
- EUR	1 614	1 722
- przeliczone na PLN	6 694	7 041
- CZK	-	13 748
- przeliczone na PLN	-	2 241
- HUF	-	156 797
- przeliczone na PLN	-	2 221
- HRK	(1 910)	-
- przeliczone na PLN	(1 040)	-
- TRY	(95)	-
- przeliczone na PLN	(135)	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług razem:</b>	<b>92 360</b>	<b>60 202</b>

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w walutach obcych zostały przeliczone wg kursów zawartych w poniższej tabeli.

	31.12.2013	31.12.2012
- USD	3,0120	3,0996
- EUR	4,1472	4,0882
- CZK	-	0,1630
- 100 HUF	-	1,3977
- HRK	0,5444	-
- TRY	1,4122	-

#### b. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	79	82
<b>Razem</b>	<b>79</b>	<b>82</b>

#### c. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		
wymagalne w ciągu:	-	3
- jednego roku	-	3
- od jednego roku do pięciu lat	-	-
- powyżej pięciu lat	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>3</b>
Pomniejszona o przyszłe odsetki:	-	-
<b>wartość bieżąca przyszłych zobowiązań</b>	<b>-</b>	<b>3</b>
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	-	3
Zobowiązania wymagalne w okresie po 12 miesiącach	-	-

Przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżącą minimalnych opłat leasingowych przedstawiono w tabeli powyżej.

### 13. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE (cd.)

Spółki Grupy Kapitałowej użytkowały urządzenia biurowe na mocy umów leasingu finansowego z opcją wykupu. Przedmiot umowy leasingu po jej zakończeniu w 2013 r. przeszedł na własność Grupy. Wszystkie zobowiązania z tytułu leasingu denominowane były w złotych polskich.

### 14. WARTOŚĆ MINIMALNYCH PRZYSZŁYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO

Przewidywane minimalne opłaty z tytułu umów leasingu operacyjnego pozbawionych możliwości wcześniejszego wypowiedzenia przedstawiają się następująco:

	31.12.2013	31.12.2012
- w okresie do 1 roku	158 808	145 464
- w okresie od 1 roku do 5 lat	635 232	581 856
- powyżej 5 lat	317 616	290 928
<b>Razem</b>	<b>1 111 656</b>	<b>1 018 248</b>

W przypadku wielu sklepów (zwłaszcza mieszczących się w centrach handlowych) opłaty najmu składają się z dwóch składników: ustalonej stałej opłaty oraz opłaty warunkowej zależnej od przychodów sklepu. Opłata warunkowa stanowi przeważnie od 5% do 7% przychodów sklepu. Grupa jest również stroną umów subleasingu na zasadzie leasingu operacyjnego. Przychody z tytułu opłat subleasingowych na zasadzie leasingu operacyjnego za okres 12 miesięcy 2013 i 2012 roku są następujące:

	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody z tytułu subleasingu operacyjnego	12 454	8 481

### 15. KREDYTY I POŻYCZKI

<b>Kredyty długoterminowe</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Kredyt bankowy długoterminowy	158 000	88 000
<b>Kredyty krótkoterminowe</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Kredyt w rachunku bieżącym	169 809	200 648
<b>Razem kredyty krótkoterminowe</b>	<b>169 809</b>	<b>200 648</b>
<b>Kredyty i pożyczki ogółem</b>	<b>327 809</b>	<b>288 648</b>

#### Stan na 31 grudnia 2013

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie SA	CCC	Odnawialny	86 000	56 000	26.02.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
Bank Handlowy w Warszawie SA	CCC	W rachunku bieżącym	64 000	-	26.02.2015	WIBOR + marża	
mBank SA	CCC	W rachunku bieżącym	55 000	14 322	30.12.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
mBank SA	CCC	Inwestycyjny	18 000	18 000	30.12.2016	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
mBank SA	CCC	Odnawialny	30 000	30 000	27.03.2014	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
ING Bank Śląski SA	CCC	Odnawialny	100 000	70 000	29.01.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach

## 15. KREDYTY I POŻYCZKI (cd.)

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
PKO BP SA	CCC	Limit kredytowy wielocelowy*, w tym:	120 000	40 357	26.10.2015	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	CCC	W rachunku bieżącym	do 75 000	20 357	26.10.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
PKO BP SA	CCC	Odnawialny	do 100 000	20 000	26.10.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
Bank Pekao SA	CCC	W rachunku bieżącym	100 000	99 113	08.10.2014	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
Millennium Bank SA	CCC	W rachunku bieżącym	25 000	17	03.12.2014	WIBOR + marża	Brak
PKO BP SA	CCC Factory	W rachunku bieżącym	2 000	-	27.04.2014	WIBOR + marża	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych
Warunki finansowe zaciągniętych kredytów nie odbiegają istotnie od warunków rynkowych.							

\*Limit na gwarancje w banku PKO BP SA i Pekao SA jest częścią Limitu kredytowego wielocelowego

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
mBank SA	CCC	Limit na gwarancje	15 000	10 959	30.09.2016	Prowizja	Brak
Societe Generale SA	CCC	Limit na gwarancje	12 000	7 216	04.2014	Prowizja	Brak
BZ WBK SA	CCC	Limit na gwarancje	40 000 tys. PLN 12 000 tys. EUR	6 577 tys. PLN i 4 421 tys. EUR (18 336 tys. PLN)	29.04.2015	Prowizja	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	CCC	Limit na gwarancje*	2 000	4 838	26.10.2015	Prowizja	Do umowy głównej
Raiffeisen Bank SA	CCC	Limit na gwarancje	3 000 tys. USD	1 860 tys. USD (5 603 tys. PLN)	17.08.2015	Prowizja	Brak
Bank Pekao SA	CCC	Limit na gwarancje*	5 000	201	08.10.2015	Prowizja	Do umowy głównej
Česká spořitelna a.s.	CCC Czech	Limit na gwarancje	100.000 tys. CZK	-	31.05.2014	Prowizja	Poręczenie
Citibank Europe plc	CCC Czech	Limit na gwarancje	30.000 tys. CZK	-	01.12.2014	Prowizja	Brak

\*Limit na gwarancje w banku PKO BP SA i Pekao SA jest częścią Limitu kredytowego wielocelowego

### Stan na 31 grudnia 2012

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie	CCC	Odnawialny	36 000	36 000	27.02.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
Bank Handlowy w Warszawie	CCC	W rachunku bieżącym	64 000	62 938	27.02.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
mBank SA	CCC	W rachunku bieżącym	55 000	25 830	30.12.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
mBank SA	CCC	Inwestycyjny	30 000	24 000	31.12.2016	prowizja	Hipoteka kaucyjna

## 15. KREDYTY I POŻYCZKI (cd.)

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski SA	CCC	Odnawialny	70 000	70 000	29.01.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
PKO BP SA	CCC	Limit kredytowy wielocelowy*, w tym:	75 000	69 880	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	CCC	W rachunku bieżącym	do 50 000	49 880	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	CCC	Odnawialny	do 70 000	20 000	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	CCC Factory	W rachunku bieżącym	2 000	-	27.04.2014	WIBOR + marża	Zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych
UniCredit Bank Czech Republik a.s.	CCC Czech	W rachunku bieżącym	20 000 tys. CZK	-	31.01.2013	BLR Notice + marża	Poręczenie

Warunki finansowe zaciągniętych kredytów nie odbiegają istotnie od warunków rynkowych. Wartość godziwa zaciągniętych kredytów nie odbiega w istotny sposób od wartości bilansowej.

Nazwa Banku	Nazwa podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
mBank SA	CCC	Limit na gwarancje	5 000	-	13.11.2015	provizja	Brak
Societe Generale SA	CCC	Limit na gwarancje	12 000	9 799	nieokreślony	provizja	Brak
BZ WBK SA	CCC	Limit na gwarancje	20 000 tys. PLN i 6 000 tys. EUR	11 614 tys. PLN i 5 121 tys. EUR	29.04.2014	provizja	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	CCC	Limit na gwarancje*	5 000	-	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
Raiffeisen Bank SA	CCC	Limit na gwarancje	800 tys. USD	578 tys. USD	15.08.2014	provizja	Brak
UniCredit Bank Czech Republik a.s.	CCC Czech	Limit na gwarancje	10 000 tys. CZK	-	31.01.2013	Prowizja	Poręczenie
Komerční banka a.s.	CCC Czech	Limit na gwarancje	40 000 tys. CZK	32 819 tys. CZK (5 350 tys. PLN)	30.04.2013	Prowizja	Brak
Citibank Europe plc	CCC Czech	Limit na gwarancje	30 000 tys. CZK	29 337 tys. CZK (4 782 tys. PLN)	30.11.2013	Prowizja	Brak

Zgodnie z umową o kredyt długoterminowy zawartą z mBankiem S.A. Spółka dominująca zobowiązana była między innymi do utrzymania marży operacyjnej oraz wskaźnika płynności na określonym w umowie poziomie. Niedotrzymanie powyższych warunków nie rodzi konsekwencji dotyczących wymagalności kredytu, lecz jedynie uprawnia Bank do podwyższenia marży. Spółka dominująca nie zrealizowała powyższych warunków w okresie sprawozdawczym. Na dzień bilansowy Spółka korzystała z limitu kredytowego przyznanego przez mBank S.A. w ramach kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 14.322 tys. PLN oraz wykorzystwała 18.000 tys. PLN z tytułu kredytu inwestycyjnego i 30.000 tys. PLN z tytułu kredytu obrotowego.

Po dniu bilansowym Spółka dominująca podpisała aneksy do umów kredytowych zawartych z mBankiem S.A. i Bankiem Pekao S.A. Szczegółowe informacje nt. podpisanych aneksów zawarto w notce nr 29.

## 16. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI

### Program motywacyjny na lata 2010-2012

W latach 2010-2012 Spółka dominująca prowadziła program świadczeń w formie akcji rozliczany w instrumentach kapitałowych w ramach którego jednostka otrzymywała usługi pracowników w charakterze wynagrodzenia za instrumenty kapitałowe (opcje na akcje) Spółki dominującej. Wartość godziwa usług pracowników otrzymanych w zamian za przyznanie opcji wykazywana była jako koszt. Przyznanie przez Spółkę dominującą opcji na swe instrumenty kapitałowe pracownikom jednostek zależnych Grupy traktuje się jako wkład kapitałowy. Wartość godziwa otrzymanych usług pracowników, mierzona drogą odwołania do wartości godziwej z daty przyznania, podlega wykazywaniu przez okres nabywania uprawnień w postaci zwiększenia salda inwestycji w jednostki zależne wraz z odpowiednim wzrostem salda kapitału własnego.

W roku 2012 Spółka dominująca dokonała wyksięgowania skumulowanego kosztu wyceny programu pracowniczego w koszty ogólne zarządu. Stąd na saldo kosztów ogólnego zarządu o wartości 5.096 tys. PLN składa się kwota wyksięgowanego kosztu wyceny programu pracowniczego o wartości 8.382 tys. PLN oraz koszty ogólne zarządu (-3.286 tys. PLN).

W związku z brakiem realizacji założeń Programu Motywacyjnego uchwalonego przez NWZA CCC S.A. w dniu 12.11.2009 r. nie zostało zrealizowane prawo objęcia akcji serii E przez osoby objęte Programem.

### Program motywacyjny na lata 2013-2015

Mając na celu stworzenie w Spółce dominującej mechanizmów motywujących członków Zarządu, członków zarządu spółek zależnych, kluczowych pracowników i współpracowników Spółki dominującej do działań zapewniających zarówno długoterminowy wzrost wartości Spółki dominującej jak również stabilny wzrost zysku netto, a także kierując się potrzebą stabilizacji kadry menedżerskiej, Spółka dominująca zdecydowała o uruchomieniu programu motywacyjnego opierającego się na warrantach subskrypcyjnych. Program ten polega na zaoferowaniu uczestnikom programu możliwości objęcia w przyszłości akcji Spółki dominującej.

W dniu 19.12.2012 r. NWZA CCC S.A. podjęło uchwały m.in. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dominującej oraz emisji warrantów subskrypcyjnych z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do akcji emitowanych w ramach kapitału warunkowego i warrantów subskrypcyjnych w związku z uruchomieniem programu motywacyjnego dla obecnych i przyszłych członków Zarządu, obecnych i przyszłych członków zarządów spółek zależnych oraz kierownictwa Spółki dominującej. Uchwała przewiduje warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki dominującej o nie więcej niż 76.800 PLN (siedemdziesiąt sześć tysięcy osiemset złotych) poprzez emisję nie więcej niż 768.000 (siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy) zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 PLN (dziesięć groszy) każda („Akcje Serii E” lub „Akcje Motywacyjne”) oraz emisję łącznie nie więcej niż 768.000 (siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy) imiennych warrantów subskrypcyjnych serii A („Warranty Subskrypcyjne”), z których każdy uprawnia do objęcia 1 (jednej) Akcji Serii E („Warranty Subskrypcyjne”) z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do Akcji Serii E i Warrantów Subskrypcyjnych.

Prawo do objęcia Akcji Serii E będzie mogło być wykonane przez Osoby Uprawnione pod warunkiem, że łączny skonsolidowany zysk netto grupy kapitałowej Spółki dominującej za lata obrotowe 2013, 2014 i 2015 wyniesie nie mniej niż 620.000.000 PLN (sześćset dwadzieścia milionów złotych).

Zgodnie z §3 pkt. 8 uchwały Rada Nadzorcza została upoważniona do podjęcia decyzji, w drodze uchwały, o ustaleniu listy Osób Uprawnionych oraz do ustalenia szczegółowych zasad odnoszących się do emisji Warrantów Subskrypcyjnych i ich wykonania.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza zatwierdziła listę Osób Uprawnionych oraz ustaliła szczegółowe zasady, o których mowa powyżej.

Zdaniem Zarządu, mając na uwadze wyniki osiągnięte przez Spółkę w roku 2013, realizacja programu po pierwszym roku jego trwania jest prawdopodobna.

Wartość wyceny programu odniesionego w koszty wyniku bieżącego, w roku 2013 wyniosła 2.196 tys. PLN

## 17. PODATEK ODROZCZONY

Poniższe pozycje stanowią główne pozycje zobowiązania i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowanego przez Grupę oraz ich zmiany w obecnym i poprzednim okresie sprawozdawczym. Aktywo zostało utworzone od różnic przejściowych wg przewidywanych krajowych stawek podatkowych. Zgodnie z MSR 12 Grupa w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym prezentuje zobowiązania i aktywa z tytułu podatku odroczonego w ujęciu netto.

<b>Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	804	1 072
Naliczone odsetki	213	111
Pozostałe	-	23
<b>Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>1 017</b>	<b>1 206</b>

<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Koszty po dacie bilansowej	557	577
Rezerwy na zobowiązania	1 845	2 185
Utrata wartości aktywów	2 779	2 867
Korekta konsolidacyjna marży na zapasach	3 571	2 117
Wycena znaków towarowych	15 760	16 577
Straty podatkowe	29	979
Pozostałe	47	133
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>24 588</b>	<b>25 435</b>

Grupa zidentyfikowała wszystkie aktywa, od których powinien być rozpoznany odroczonego podatek dochodowy. Aktyw na straty podatkowe utworzony był tylko dla CCC Czech. Dla pozostałych spółek nie było podstaw do utworzenia aktywu.

## 18. REZERWY

<b>Rezerwy na naprawy gwarancyjne</b>	<b>01.01.2013 do 31.12.2013</b>	<b>01.01.2012 do 31.12.2012</b>
<b>Stan na 1 stycznia</b>	<b>2 841</b>	<b>2 486</b>
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	833	1 064
Rozwiązanie rezerwy	300	709
Wykorzystanie rezerwy	767	-
<b>Stan na 31 grudnia</b>	<b>2 607</b>	<b>2 841</b>
Rezerwy do 1 roku	2 607	2 679
Rezerwy powyżej 1 roku	-	162

Grupa tworzy rezerwę na przewidywane naprawy gwarancyjne towarów sprzedanych w ciągu ostatniego roku obrotowego, w oparciu o poziom napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w latach ubiegłych.

## 19. ZATRUDNIENIE I ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

W tabeli poniżej przedstawiono informację o zatrudnieniu (z uwzględnieniem Zarządu):

<b>Liczba pracowników</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Pracownicy administracja	459	391
Pracownicy zatrudnieni w placówkach handlowych	6 441	5 183
Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach produkcyjnych	531	490
Pracownicy zatrudnieni w magazynach	430	410
<b>Razem</b>	<b>7 861</b>	<b>6 474</b>



## 19. ZATRUDNIENIE I ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (cd.)

Koszty zatrudnienia	31.12.2013	31.12.2012
Wynagrodzenia	194 846	162 960
Składki na ubezpieczenie społeczne	40 779	32 066
Inne świadczenia pracownicze	7 973	6 833
<b>Razem</b>	<b>243 598</b>	<b>201 859</b>

### Rezerwy na świadczenia pracownicze

Założenia aktuarialne przyjęte do wyceny zakładają stopę dyskontową w wysokości 4,50% (3,75% w 2012), oczekiwaną rotację pracowników na poziomie 31,18% w skali roku (25% w 2012) oraz 2,0% stopę wzrostu podstawy wynagrodzenia (3,5% w 2012).

#### Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
<b>Zobowiązanie na początek okresu</b>	<b>76</b>	<b>43</b>	<b>1 942</b>	<b>-</b>	<b>2 061</b>
Korekta niezamortyzowanych zysków (-) i strat (+) aktuarialnych na BO - pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Bilans otwarcia po korektach</b>	<b>76</b>	<b>43</b>	<b>1 942</b>	<b>-</b>	<b>2 061</b>
Odpis na rezerwę	4	-	203	3	210
Koszt odsetkowy	3	2	70	-	75
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	(65)	(34)	-	-	(99)
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	-	-	(534)	-	(534)
Koszt przeszłego zatrudnienia	148	27	2 276	301	2 752
Świadczenia wypłacone	-	-	(174)	-	(174)
<b>Zobowiązanie na koniec okresu</b>	<b>166</b>	<b>38</b>	<b>3 783</b>	<b>304</b>	<b>4 291</b>

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Rezerwa krótkoterminowa	24	4	496	16	540
Rezerwa długoterminowa	142	34	3 287	288	3 751
<b>Całkowita kwota rezerw</b>	<b>166</b>	<b>38</b>	<b>3 783</b>	<b>304</b>	<b>4 291</b>

#### Rachunek zysków i strat za 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2013 roku

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Odpis na rezerwę	(4)	-	(203)	(3)	(210)
Koszt odsetkowy	(3)	(2)	(70)	-	(75)
Zwrot na aktywach (oczekiwany)	-	-	-	-	-
Zyski i (straty) aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	-	-	533	(65)	468
Amortyzacja odpisów na rezerwę z lat poprzednich	-	-	-	-	-
Redukcja/Likwidacja planu	148	27	2 276	236	2 687
<b>Netto</b>	<b>141</b>	<b>25</b>	<b>2 536</b>	<b>168</b>	<b>2 870</b>

## 19. ZATRUDNIENIE I ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (cd.)

Pozostałe całkowite dochody (kapitały) za 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2013 roku

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
<b>Bilans otwarcia pozostałych całkowitych dochodów</b>	-	-	-	-	-
Korekta bilansu otwarcia	-	-	-	-	-
Zyski i (straty) aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach w bieżącym okresie	65	34	-	-	99
<b>Bilans zamknięcia pozostałych całkowitych dochodów</b>	<b>65</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99</b>

Podział zysków i strat aktuarialnych

Opis	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Odprawy pośmiertne	Całkowita kwota rezerw
Zmiana założeń finansowych	(1)	-	(42)	-	(43)
Zmiana założeń demograficznych	-	-	56	-	56
Pozostałe zmiany (experience adjustment)	(63)	(34)	(547)	-	(644)
<b>Zyski i straty aktuarialne razem</b>	<b>(64)</b>	<b>(34)</b>	<b>(533)</b>	<b>-</b>	<b>(631)</b>

## 20. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk na sprzedaży aktywów trwałych	630	-
Zysk z tytułu różnic kursowych	711	1 402
Otrzymane odsetki	3 988	4 174
Otrzymane odszkodowania	926	-
Rozwiązane rezerwy	2 395	1 152
Nadwyżki inwentaryzacyjne	816	446
Pozostałe przychody operacyjne	2 592	3 284
<b>Razem</b>	<b>12 058</b>	<b>10 458</b>

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Strata ze zbycia aktywów trwałych	11 242	5 135
Utworzenie rezerw	3 322	1 183
Strata z tytułu różnic kursowych	554	781
Odsetki	141	422
Niedobory inwentaryzacyjne	5 576	6 002
Opłacone licencje i prawa autorskie	1 663	-
Pozostałe koszty operacyjne	6 419	6 253
<b>Razem</b>	<b>28 917</b>	<b>19 776</b>

Przychody finansowe	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i innych	552	451
Wynik na różnicach kursowych	-	178
Pozostałe przychody finansowe	260	105
<b>Razem</b>	<b>812</b>	<b>734</b>

## 20. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE (cd.)

Koszty finansowe	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Odsetki od pożyczek i kredytów	12 419	13 606
Odsetki od leasingu finansowego	-	2
Ujemne różnice kursowe	2 974	896
Prowizje zapłacone	561	273
Pozostałe koszty finansowe	1 099	969
<b>Razem</b>	<b>17 053</b>	<b>15 745</b>

Odsetki od pożyczek i kredytów	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Wartość odsetek naliczonych, w tym:	12 419	13 982
Odsetki ujęte w kosztach	12 419	13 609
Odsetki skapitalizowane na inwestycje	-	373

## 21. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem Grupy różni się w następujący sposób od teoretycznej kwoty, którą uzyskaliby, stosując średnioważoną stawkę podatku (mającą zastosowanie do zysków konsolidowanych spółek):

Podatek dochodowy	01.01.2013 do 31.12.2013	01.01.2012 do 31.12.2012
Zysk przed opodatkowaniem	151 276	126 323
Podatek wyliczony wg stawek krajowych, mających zastosowanie do dochodów w poszczególnych krajach	26 656	19 404
Efekty podatkowe następujących pozycji:		
- efekt wyłączenia przychodów i kosztów niepodatkowych	918	3 525
- inne korekty	(1 040)	(1 466)
- straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1 875)	-
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>26 737</b>	<b>21 463</b>
Podatek odroczony	(678)	(1 454)
<b>Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>26 059</b>	<b>20 009</b>

Zastosowana średnia ważona stawka podatku wyniosła 17,48% (2012 r.: 16,94%).

Różnice pomiędzy stawką średnią a efektywną wynikają z:

- wyłączenie z przychodów dywidendy wypłaconej spółce dominującej
- niskiej stawki podatku dochodowego w spółce z grupy kapitałowej (8,47%)

Organ podatkowy może kontrolować zeznania podatkowe (o ile nie były one już kontrolowane) spółek z Grupy w okresie od 5 do 7 lat od dnia ich złożenia (w zależności od kraju).

Stawki podatkowe obowiązujące w poszczególnych krajach, w których działają jednostki zależne w roku 2013

Kraj	Stawka podatku CIT
Polska	19,00%
Czechy	19,00%
Słowacja	23,00%
Węgry*	10,00%
Szwajcaria	8,47%
Niemcy	15,00%
Austria	25,00%
Chorwacja	20,00%
Słowenia	17,00%
Turcja	20,00%

\* podstawowa obowiązująca stawka na Węgrzech to 19%. Grupa wykorzystuje obniżoną stawkę 10%, która ma zastosowanie do podstawy opodatkowania do wysokości 500 milionów forintów dochodu."

## 22. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

<b>Zyski</b>	<b>01.01.2013 do 31.12.2013</b>	<b>01.01.2012 do 31.12.2012</b>
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	125 217	106 314
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych:	-	-
Odsetki od obligacji zamiennych na akcje (po opodatkowaniu)	-	-
<b>Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję</b>	<b>125 217</b>	<b>106 314</b>

<b>Liczba wyemitowanych akcji</b>	<b>01.01.2013 do 31.12.2013</b>	<b>01.01.2012 do 31.12.2012</b>
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego za jedną akcję	38 400 000	38 400 000
Efekt rozwodnienia potencjalnej liczby akcji zwykłych:	-	-
Opcje na akcje	-	-
Obligacje zamienne na akcje	-	-
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję</b>	<b>38 400 000</b>	<b>38 400 000</b>

<b>Zysk na jedną akcję</b>	<b>01.01.2013 do 31.12.2013</b>	<b>01.01.2012 do 31.12.2012</b>
Zwykły	3,26 PLN	2,77 PLN
Rozwodniony	3,26 PLN	2,77 PLN

W okresie sprawozdawczym nie zaistniały zdarzenia mające wpływ na wartość rozwodnionego zysku.

## 23. DYWIDENDA

	<b>rok 2013</b>	<b>rok 2012</b>
Wartość wypłaconej dywidendy	61 440	61 440
Wartość na 1 akcję	1,60 PLN	1,60 PLN

## 24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	<b>01.01.2013 do 31.12.2013*</b>	<b>01.01.2012 do 31.12.2012*</b>
<b>Podmioty zależne od członka kadry kierowniczej:</b>		
<b>MGC INWEST Sp. z o.o.:</b>		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	47	44
Zakupy od podmiotu powiązanego	-	52
Należności od podmiotu powiązanego	9	11
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	-	-
<b>Libra Project Sp. z o.o.:</b>		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	20	-
Zakupy od podmiotu powiązanego	37	98
Należności od podmiotu powiązanego	4	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	6	48
<b>ASTRUM Sp. z o.o.:</b>		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	14	31
Zakupy od podmiotu powiązanego	55	175
Należności od podmiotu powiązanego	-	2
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	-	12

## 24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI (cd.)

	01.01.2013 do 31.12.2013*	01.01.2012 do 31.12.2012*
<b>CUPRUM ARENA MGC INWEST Sp. z o.o. S.k.:</b>		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	90	-
Zakupy od podmiotu powiązanego	288	851
Należności od podmiotu powiązanego	-	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	-	91

\*dla należności i zobowiązań przedstawiono stan na dzień bilansowy

Transakcje z podmiotami powiązanyimi zostały zawarte na warunkach rynkowych.  
Przychody z tytułu refaktur są znetowane.

### Wynagrodzenie brutto osób zarządzających

Imię i nazwisko	Stanowisko	2013	2012
Dariusz Miłek	Prezes Zarządu	700	480
Mariusz Gnych	Wiceprezes Zarządu	615	510
Piotr Nowjalis	Wiceprezes Zarządu	738	525
<b>Razem</b>		<b>2 053</b>	<b>1 515</b>

### Wynagrodzenie brutto osób nadzorujących

Imię i nazwisko	Stanowisko	2013	2012
Henryk Chojnacki	Przewodniczący RN	24	24
Wojciech Fenrich	Członek RN	18	18
Martyna Kupiecka	Członek RN	18	18
Piotr Nadolski	Członek RN	14	18
Adam Szczepanik	Członek RN	-	13
Paweł Tamborski	Członek RN	-	-
Marcin Murawski	Członek RN	18	-
Jan Rosochowicz	Członek RN	4	-
<b>Razem</b>		<b>96</b>	<b>92</b>

W dniu 26 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CCC S.A. powołało Pana Jana Rosochowicza na Członka Rady Nadzorczej. Kadencja Pana Piotra Nadolskiego w Radzie Nadzorczej wygasła z dniem 26 czerwca 2013 roku.

W dniu 23 stycznia 2012 roku Zarząd CCC S.A. otrzymał informację od Członka Rady Nadzorczej Pana Pawła Tamborskiego o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej.

W dniu 6 marca 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CCC S.A. powołało Pana Adama Szczepanika na Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 21 listopada 2012 roku Zarząd CCC S.A. otrzymał informację od Członka Rady Nadzorczej Pana Adama Szczepanika o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej.

W dniu 19 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CCC S.A. powołało Pana Marcina Murawskiego na Członka Rady Nadzorczej.

Osoby zarządzające i nadzorujące nie pobierają z tytułu pełnionej funkcji w CCC S.A. wynagrodzenia innego niż wskazane powyżej.



## 25. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Aktywa i zobowiązania warunkowe	31.12.2013	31.12.2012
<b>I. Aktywa warunkowe</b>	<b>31 500</b>	<b>33 800</b>
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	31 500	33 800
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	31 500	33 800
<b>II. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>71 730</b>	<b>65 538</b>
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	71 730	65 538
- gwarancje celne	11 000	8 500
- pozostałe gwarancje	53 730	50 038
- udzielone zabezpieczenia	7 000	7 000

Gwarancje celne stanowią zabezpieczenie spłaty należności celnych w związku z prowadzeniem przez Grupę składów celnych, a ich termin zapadalności przypada na 17.06.2014 r. Pozostałe gwarancje stanowią zabezpieczenie przy zawartych umowach najmu lokali, a ich termin zapadalności przypada do 30.09.2016 r. Udzielone zabezpieczenia związane są z uruchomioną w Banku Handlowym linią kredytową Paylink na rzecz klientów franczyzowych oraz poręczeniem kredytów na rzecz spółek zależnych, a ich termin zapadalności jest nieokreślony.

## 26. INSTRUMENTY FINANSOWE

Grupa nie korzystała w 2013 i 2012 r. z instrumentów pochodnych.

### Instrumenty finansowe wg typu:

#### Aktywa według bilansu

Pożyczki i należności	wartość
<b>31 grudnia 2013</b>	
<b>Długoterminowe</b>	<b>206</b>
Pożyczki i należności	206
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>195 381</b>
Należności z wyłączeniem przedpłat	51 645
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	143 736
<b>Razem</b>	<b>195 587</b>
<b>31 grudnia 2012</b>	
<b>Długoterminowe</b>	<b>465</b>
Pożyczki i należności	465
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>163 428</b>
Należności z wyłączeniem przedpłat	37 720
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	125 708
<b>Razem</b>	<b>163 893</b>

#### Zobowiązania według bilansu

Inne zobowiązania finansowe	wartość
<b>31 grudnia 2013</b>	
<b>Długoterminowe</b>	<b>158 000</b>
Kredyty i pożyczki	158 000
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>302 183</b>
Kredyty i pożyczki	169 809
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań podatkowych	132 374
<b>Razem</b>	<b>460 183</b>



## 26. INSTRUMENTY FINANSOWE (cd.)

<b>31 grudnia 2012</b>	
<b>Długoterminowe</b>	<b>88 000</b>
Kredyty i pożyczki	88 000
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>295 886</b>
Kredyty i pożyczki	200 648
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	3
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań podatkowych	95 235
<b>Razem</b>	<b>383 886</b>

Wartość godziwa nie odbiega w istotny sposób od wartości bilansowej.

### Kompensata aktywów i zobowiązań finansowych

#### a. Aktywa finansowe

Następujące aktywa finansowe są objęte egzekwowalnymi porozumieniami ramowymi oraz podobnymi porozumieniami dotyczącymi kompensowania.

Na dzień 31 grudnia 2013 r.	Wartości brutto ujętych aktywów finansowych	Wartości brutto ujętych zobowiązań finansowych kompensowa- nych w bilansie	Wartości netto aktywów finansowych prezentowa- nych w bilansie	Powiązane wartości niekompensowane w bilansie		Wartość netto
				Instrumenty finansowe	Otrzymane zabezpieczenie gotówkowe	
Należności handlowe	167 380	(111 060)	56 320	-	-	56 320
<b>Razem</b>	<b>167 380</b>	<b>(111 060)</b>	<b>56 320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56 320</b>

Na dzień 31 grudnia 2012 r.	Wartości brutto ujętych aktywów finansowych	Wartości brutto ujętych zobowiązań finansowych kompensowa- nych w bilansie	Wartości netto aktywów finansowych prezentowa- nych w bilansie	Powiązane wartości niekompensowane w bilansie		Wartość netto
				Instrumenty finansowe	Otrzymane zabezpieczenie gotówkowe	
Należności handlowe	121 013	(82 828)	38 185	-	-	38 185
<b>Razem</b>	<b>121 013</b>	<b>(82 828)</b>	<b>38 185</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38 185</b>

#### b. Zobowiązania finansowe

Następujące zobowiązania finansowe są objęte egzekwowalnymi porozumieniami ramowymi oraz podobnymi porozumieniami dotyczącymi kompensowania.

Na dzień 31 grudnia 2013r.	Wartości brutto ujętych zobowiązań finansowych	Wartości brutto ujętych aktywów finansowych kompensowa- nych w bilansie	Wartości netto zobowiązań finansowych prezentowa- nych w bilansie	Powiązane wartości niekompensowane w bilansie		Wartość netto
				Instrumenty finansowe	Otrzymane zabezpieczenie gotówkowe	
Zobowiązania handlowe	220 496	(83 654)	136 842	-	-	136 842
<b>Razem</b>	<b>220 496</b>	<b>(83 654)</b>	<b>136 842</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136 842</b>

## 26. INSTRUMENTY FINANSOWE (cd.)

Na dzień 31 grudnia 2012r.	Wartości brutto ujętych zobowiązań finansowych	Wartości brutto ujętych aktywów finansowych kompensowa- nych w bilansie	Wartości netto zobowiązań finansowych prezentowa- nych w bilansie	Powiązane wartości niekompensowane w bilansie		Wartość netto
				Instrumenty finansowe	Otrzymane zabezpieczenie gotówkowe	
Zobowiązania handlowe	157 507	(62 169)	95 338	-	-	95 338
<b>Razem</b>	<b>157 507</b>	<b>(61 332)</b>	<b>95 338</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>95 338</b>

### Ryzyko zmiany kursów walutowych

Gdyby kursy walut obcych wyrażonych w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 r. były o 5% wyższe/nizsze, zysk za ten okres byłby o 23.278 tys. PLN niższy/wyższy (w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 r. 13.994 tys. PLN).

### Ryzyko zmiany stopy procentowej

Podatność na ryzyko zmiany stopy procentowej dotyczy instrumentów finansowych wg zestawienia poniżej:

Instrumenty o zmiennej stopie procentowej	31.12.2013	31.12.2012
<b>Zobowiązania finansowe</b>		
Kredyty i pożyczki	327 809	288 648
<b>Razem</b>	<b>327 809</b>	<b>288 648</b>

Gdyby stopy procentowe kredytów wyrażonych w polskich złotych w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 r. były o 1 p.p. wyższe/nizsze, zysk za ten okres byłby o 3.345 tys. PLN niższy/wyższy (w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 r. 2.815 tys. PLN).

### Ryzyko związane z płynnością finansową

Poniższa tabela zawiera analizę zobowiązań finansowych Grupy, które zostaną rozliczone w kwocie netto w odpowiednich przedziałach wiekowych, na podstawie pozostałego okresu do upływu umownego terminu zapadalności na dzień bilansowy. Kwoty przedstawione w tabeli stanowią umowne niezdykontowane przepływy pieniężne.

Struktura zapadalności zobowiązań handlowych, kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych na dzień 31 grudnia 2013 r. oraz 31 grudnia 2012 r. została zaprezentowana w tabelach poniżej:

31.12.2013	Zobowiązania handlowe	Raty kredytowe	Odsetki i pozostałe obciążenia	Razem
do 1 roku	92 360	169 809	9 765	271 934
od 1 do 2 lat	-	155 005	5 014	160 019
od 2 do 5 lat	-	2 995	657	3 652
powyżej 5 lat	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>92 360</b>	<b>327 809</b>	<b>15 436</b>	<b>435 605</b>

31.12.2012	Zobowiązania handlowe	Raty kredytowe	Odsetki i pozostałe obciążenia	Razem
do 1 roku	60 202	200 648	8 101	268 951
od 1 do 2 lat	-	6 000	315	6 315
od 2 do 5 lat	-	82 000	6 662	88 662
powyżej 5 lat	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>60 202</b>	<b>288 648</b>	<b>15 078</b>	<b>363 928</b>

## 26. INSTRUMENTY FINANSOWE (cd.)

### Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe została przedstawiona w tabeli poniżej:

	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	51 645	37 720
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	143 736	125 708
<b>Razem</b>	<b>195 381</b>	<b>163 428</b>

Struktura wiekowa należności według terminów wymagalności wraz z informacją na temat odpisów aktualizujących wartość należności została przedstawiona w nocie 9.

Głównym aktywem finansowym Grupy są środki na rachunkach bankowych, gotówka, należności z tytułu dostaw i usług, inne należności, które reprezentują maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe w relacji do aktywów finansowych. Ryzyko kredytowe Grupy jest przede wszystkim przypisane do należności handlowych.

Kwoty należności handlowych przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej są kwotami netto z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartości wątpliwych należności, oszacowanych przez Zarząd Spółki na podstawie wcześniejszych doświadczeń i ich oceny obecnego otoczenia gospodarczego. Należności te dotyczą odbiorców współpracujących ze Spółką długoterminowo i zdaniem Spółki ryzyko w tym zakresie jest nieistotne.

Ryzyko kredytowe związane z instrumentami finansowymi w postaci środków pieniężnych na rachunkach bankowych i gotówki jest ograniczone, ponieważ stronami transakcji są banki posiadające wysoki rating kredytowy otrzymany od międzynarodowych agencji ratingowych. Grupa nie posiada znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego. Ryzyko rozłożone jest na dużą liczbę partnerów i klientów.

Ratingi instytucji kredytujących w 2013 przedstawiały się następująco: PKO BP SA (A-; S&P), BZ WBK SA (BBB; Fitch), ING Bank Śląski SA (A, Fitch), mBank SA (BBB+; S&P), Bank Handlowy w Warszawie SA (A-; Fitch), Pekao SA (BBB+; S&P), Millenium Bank SA (BBB-; Fitch), Societe Generale SA (A; Fitch).

## 27. DOTACJA

W dniu 23 grudnia 2009 r. Spółka dominująca zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie inwestycji w aktywa trwałe. Spółka wniosowała o dotację z Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka w związku z realizowaną inwestycją budowy magazynu wysokiego składowania zlokalizowanego w Polkowicach. Ostateczna wysokość dotacji została ustalona na kwotę 38.484.000 PLN.

Na okres realizacji projektu ustanowione zostało zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań w następującej formie:

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- zabezpieczenie na wartość dofinansowania odpowiadającej kwocie najwyższej transzy zaliczki w formie gwarancji bankowej.

Zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest zapewnić trwałość efektów Projektu i utrzymać inwestycję na terenie województwa dolnośląskiego przez okres 5 lat od dnia zakończenia realizacji Projektu. W powyższym okresie Beneficjent jest również zobowiązany do niedokonywania zasadniczych modyfikacji Projektu. Spółka nie narusza warunków umowy o dofinansowanie inwestycji.

W 2012 roku otrzymano dotację w kwocie 6.489 tys. PLN, jednocześnie w zestawieniu dochodów całkowitych rozliczono dotację w kwocie 2.114 tys. PLN.

W 2013 roku w zestawieniu dochodów całkowitych rozliczono dotację w kwocie 2.611 tys. PLN.

## **28. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Spółka dominująca zawarła w dniu 1 lipca 2013 r. z PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. umowę dotyczącą wykonania przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2013 r. i 2014 r. oraz badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2013 r. i 31 grudnia 2014 r. Kwota wynagrodzenia netto za wskazane usługi wynosi 176,0 tys. PLN za badany rok finansowy (w tym: 81 tys. PLN – za przegląd sprawozdań finansowych, 95 tys. PLN – za badanie sprawozdań finansowych). Ponadto w roku 2013 PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. świadczyło na rzecz spółki dominującej usługi doradcze. Kwota wynagrodzenia netto z tytułu ww. usług wyniosła 34 tys. EUR i 35 tys. PLN.

PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. na mocy umowy zawartej z CCC Factory Sp. z o.o. dokonała badania sprawozdania finansowego za rok 2013. Wartość wynagrodzenia netto z tyt. ww. usług wyniosła 40 tys. PLN.

Spółka dominująca zawarła w dniu 22 czerwca 2012 r. z PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. umowę dotyczącą wykonania przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2012 r. oraz badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2012 r. Kwota wynagrodzenia netto za wskazane usługi wynosi 150,0 tys. PLN za badany rok finansowy (w tym: 55 tys. PLN – za przegląd sprawozdań finansowych, 95 tys. PLN – za badanie sprawozdań finansowych). Ponadto w roku 2012 PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. świadczyło na rzecz spółki dominującej usługi doradcze. Kwota wynagrodzenia netto z tytułu ww. usług wyniosła 90 tys. PLN.

## **29. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ**

W dniu 25 marca 2014 roku Spółka CCC S.A. podpisała aneks do umowy kredytowej o kredyt obrotowy z dnia 27 marca 2013 roku zawartej z mBank Spółka Akcyjna (dawniej: BRE Bank S.A.) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Senatorskiej 18. Przedmiotowy aneks zwiększa wartość kredytu na kwotę 60.000.000,00 PLN (poprzednia wartość: 30.000.000,00 PLN). Jednocześnie zmianie uległ termin spłaty kredytu do 27 marca 2015 roku (poprzedni termin: 27 marca 2014 roku). W związku z zawarciem aneksu do ww. umowy zmianie uległo zabezpieczenie kredytu w postaci podwyższenia sumy hipoteki do kwoty 90.000.000,00 PLN na zabudowanej nieruchomości gruntowej należącej do Emitenta, położonej w miejscowości Polkowice przy ul. Strefowej 6, stanowiącej działki gruntu nr 83/32, 83/33, 83/37, 83/38 i 86/2 oraz oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji do kwoty 80.000.000,00 PLN z możliwością wystąpienia przez bank o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności do dnia 31.12.2016 roku


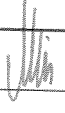
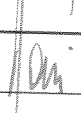
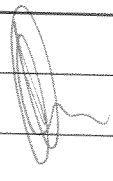
W dniu 5 marca 2014 roku Spółka CCC S.A. podpisała aneks do umowy z dnia 9 października 2013 roku o wielocelowy limit kredytowy zawartej z Bankiem Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 53/57. Przedmiotowy aneks ustanawia dodatkowe zabezpieczenie w postaci poręczenia udzielonego limitu przez podmiot powiązany Spółkę CCC Factory Sp. z o.o. oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji do kwoty 120.000.000,00 PLN z tytułu udzielonego poręczenia umowy kredytowej oraz 5.000.000,00 PLN z tytułu poręczenia gwarancji bankowych z możliwością wystąpienia przez Bank o nadanie bankowemu tytułowi egzekucyjnemu klauzuli wykonalności do dnia 8 października 2018 roku.

W dniu 11 kwietnia 2014 roku powołana została spółka CCC.EU spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. CCC Spółka Akcyjna posiada 100% udziałów. Spółka celowa powołana została na potrzeby przyszłej restrukturyzacji biznesowej w ramach łańcucha dostaw i dystrybucji obuwia w Grupie Kapitałowej CCC SA

**30. WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	stan na 31.12.2013	stan na 31.12.2012	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
<b>Należności</b>	<b>87 462</b>	<b>66 340</b>	<b>(21 122)</b>	<b>(22 002)</b>	<b>(880)</b>
- korekta o udzielone pożyczki	-	-	-	-	(880)
<b>Zobowiązania</b>	<b>163 700</b>	<b>119 322</b>	<b>44 378</b>	<b>41 513</b>	<b>2 865</b>
-korekta o zmianę zobowiązań inwestycyjnych	-	-	-	-	3 941
-korekta o podatek dochodowy	-	-	-	-	(1 076)
<b>Inne korekty</b>	<b>(415)</b>	<b>(9 341)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- wycena programu opcji pracowniczych	2 196	(9 341)	-	-	-
- rozliczenie dotacji na środki trwałe	(2 611)	-	-	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 30 kwietnia 2014 r. oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

<b>PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH</b>		
Edyta Banaś	Główny Księgowy	
<b>PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU</b>		
Dariusz Miłek	Prezes Zarządu	
Mariusz Gnych	Wiceprezes Zarządu	
Piotr Nowjalis	Wiceprezes Zarządu	

Polkowice, 30 kwietnia 2014 r.