

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
za IV kwartał 2005 roku kończący się 31 grudnia 2005**

**INFORMACJA DODATKOWA  
do skonsolidowanego raportu kwartalnego sporządzonego  
za IV kwartał 2005 roku**

**1. Informacje ogólne.**

***Oświadczenie o zgodności z MSSF oraz format sprawozdania finansowego***

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

***Okres objęty sprawozdaniem i danymi porównywalnymi***

Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres za IV kwartał 2005 roku, kończący się 31 grudnia 2005 oraz analogiczne dane porównywalne za IV kwartał 2004 roku.

***Informacje ogólne dotyczące Emitenta i jego Grupy Kapitałowej***

Na dzień 31 grudnia 2005 roku Grupę Kapitałową CCC, tworzyły:

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

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

**2. Stosowane zasady rachunkowości.**

***Zasady rachunkowości***

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSSF, przekształcone i zaprezentowane według wymogów MSSF 1.

Sprawozdanie jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę CCC przedstawione zostały poniżej.

***Podstawa konsolidacji***

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

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

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

W związku z powyższym skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane spółki CCC Factory Sp. z o.o. za IV kwartały 2005 oraz dane porównywalne za okres od czerwca do grudnia 2004 roku, oraz dane spółki CCC BOTY CZECH s.r.o. za okres IV kwartałów 2005.

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

### **Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i przedstawiają należności za towary, produkty i usługi dostarczone w ramach działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane za sprzedażą.

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania praw własności.

### **Leasing**

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadanego przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenia salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Aktywowane środki trwałe używane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

### **Waluty obce**

Transakcje wyrażone w walutach obcych są ujmowane według kursu obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane po kursie obowiązującym na dany dzień bilansowy. Różnice kursowe są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Aktywa i pasywa zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane po kursie obowiązującym na dzień bilansowy. Rachunki zysków i strat zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane po średnim kursie danego okresu sprawozdawczego, za wyjątkiem sytuacji gdy wahania kursów są bardzo znaczące. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane bezpośrednio w kapitale własnym w pozycji „różnice kursowe z konsolidacji”.

### **Dotacje państwowe**

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje państwowe są ujmowane według ich wartości godziwej. Jeżeli dotacja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jego wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowa, równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią aktywa.

### **Podatek dochodowy**

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

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy tworzona jest metodą zobowiązań finansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

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

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową oraz

- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składników aktywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową; oraz
- w przypadku ujemnych różnic kursowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziału we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości w/w różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

### ***Rzeczowe aktywa trwałe***

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

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

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Budynki                         | - od 10 do 20 lat |
| Maszyny i urządzenia techniczne | - od 5 do 15 lat  |
| Środki transportowe             | - 5 lat           |

### ***Wartości niematerialne***

Wartości niematerialne nabyte od jednostki gospodarczej w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie nie są ujmowane w aktywach, a nakłady poniesione na ich wytworzenie są ujmowane w ciężar rachunku zysku i strat w roku w którym zostały poniesione. W przypadku, gdy zaistniały zdarzenia bądź 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.

### ***Patenty i znaki towarowe***

Patenty i znaki towarowe ujmowane są w bilansie w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

### ***Utrata wartości***

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy

składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadza się corocznie oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

### **Zapasy**

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych niż cena sprzedaży netto. Na koszt wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz w stosownych przypadkach koszty wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów pośrednich.

Towary i materiały wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia obejmującej cenę zakupu oraz cło i koszty bezpośrednio związane z wykorzystaniem metody FIFO z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość towarów handlowych z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej lub handlowej.

### **Instrumenty finansowe**

Aktywa i zobowiązania finansowe ujemowane są w bilansie Grupy w momencie, gdy Grupa staje się stroną wiążącej umowy.

### **Należności z tytułu dostaw i usług**

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentami generującymi odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

Saldo środków pieniężnych wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących

### **Kredyty bankowe i pożyczki**

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

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

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

### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów.

### **Instrumenty pochodne i rachunkowość zabezpieczeń**

W związku z prowadzoną działalnością Grupa jest narażona na ryzyko finansowe związane ze zmianami kursów walutowych. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykiem, Grupa wykorzystuje walutowe kontrakty typu forward i kontrakty opcyjne. Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe są wyceniane według wartości godziwej.

Wartość godziwa walutowych kontraktów terminowych jest ustalana w odniesieniu do bieżących kursów terminowych występujących przy kontraktach o podobnym terminie zapadłości.

Zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej instrumentu pochodnego są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

### **Rezerwy**

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przyszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania. Jeżeli grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalona poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty odsetek.

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

W skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej CCC sporządzonym na dzień 31.12.2005r. w pasywach wykazano rezerwy na zobowiązania w kwocie 3.015 tys. zł. Składają się na nie:

- rezerwa z tytułu podatku odroczonego na podatek dochodowy 689 tys. zł
- rezerwa na świadczenia emerytalne 778 tys. zł
- rezerwa na naprawy gwarancyjne 907 tys. zł
- pozostałe rezerwy 521 tys. zł
- rezerwa na toczące się postępowanie sądowe 120 tys. zł

Zmiany w stanie rezerw na zobowiązania w okresie 01.01.-31.12.2005 roku przedstawiają się następująco:

|   |               |
|---|---------------|
| Stan na 31.12.2004 r.                             | 1 808 tys. zł |
| Utworzenie rezerw w okresie 01.01.-31.12.2005 r.  | 3 315 tys. zł |
| Rozwiązanie rezerw w okresie 01.01.-31.12.2005 r. | 2 108 tys. zł |
| Stan na dzień 31.12.2005 r.                       | 3 015 tys. zł |

W skonsolidowanym bilansie Grupy Kapitałowej CCC sporządzonym na dzień 31.12.2005 r. w aktywach wykazano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 477 tys. zł.

Zmiany w stanie aktywów z tytułu podatku dochodowego w okresie 01.01.-31.12.2005 roku przedstawiają się następująco:

|   |             |
|---|-------------|
| Stan na dzień 31.12.2005 r.                       | 667 tys. zł |
| Utworzenie aktywów w okresie 01.01.-31.12.2005 r. | 568 tys. zł |
| Rozwiązanie rezerw w okresie 01.01.-31.12.2005 r. | 758 tys. zł |
| Stan na dzień 31.12.2005 r.                       | 477 tys. zł |

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

- 1) Grupa Kapitałowa CCC w czwartym kwartale 2005 roku wypracowała zysk skonsolidowany netto w wysokości 16 592 tys. zł, co stanowi wzrost o 63,6 % w stosunku do czwartego kwartału 2004 roku. Na zwiększenie zysku netto Grupy CCC miały wpływ następujące czynniki:

- a) Wzrost przychodów ze sprzedaży.  
W czwartym kwartale 2005 Grupa Kapitałowa CCC osiągnęła przychody ze sprzedaży netto w wysokości 106 894 tys. zł (wzrost o 30,4 % w stosunku do czwartego kwartału 2004 roku). Przychody narastająco za cztery kwartały 2005 ukształtowały się na

poziomie 343 718 tys. zł i były wyższe o 23,6 % od przychodów osiągniętych w 2004 roku.

Na zwiększenie poziomu przychodów wpływ miał rozwój własnej sieci salonów sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2005 roku sieć sprzedaży CCC 292 placówek, na co składało się:

- 112 placówek własnych w kraju (107 salonów, 5 kiermaszy), odpowiednio na 31.12.2004 – 68 salonów, 10 kiermaszy,
- 7 placówek w Republice Czeskiej,
- 128 sklepów sieci franszyskowej (189 – na 31.12.2004),
- 45 sklepów partnerskich.

Zmniejszenie liczby sklepów franszysowych oraz powstanie sklepów partnerskich zgodne jest z prowadzoną polityką rewitalizacji sieci. Łącznie powierzchnia sprzedaży we własnych placówkach, na terenie kraju, wzrosła do 38,2 tys. metrów kwadratowych (23,1 tys. na koniec grudnia 2004; 33,3 tys. na koniec III kwartału 2005), a w pozostałych sklepach wyniosła – 30,4 tys. metrów kwadratowych (31,9 tys. m<sup>2</sup> na 31.12.2004).

b) **Poprawa marży na sprzedaży.**

W roku 2005 GK CCC S.A. zrealizowała średnią marżę na sprzedaży w wysokości 42,5 % (30,4 % średnio w 2004 roku). Uzyskanie tego poziomu marż możliwe było dzięki zmianom źródeł zaopatrzenia w produkty i towary na korzyść importu z Chin, zapoczątkowanym w ubiegłym roku.

## **5. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

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

## **6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.**

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Spółki Grupy CCC w okresie sprawozdawczym nie wypłacały (ani nie deklarowały wypłat) dywidendy.

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

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

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

W IV kw. br. nie wprowadzono zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w szczególności wynikających z powodów wymienionych powyżej.

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

Zmiany zobowiązań warunkowych opisuje poniższa tabela.

|                        | w tys. zł  |            |
|------------------------|------------|------------|
|                        | 31.12.2005 | 31.12.2004 |
| 1) gwarancje celne     | 7 500      | 10 500     |
| 2) pozostałe gwarancje | 9 372      | 6 174      |
| Razem                  | 16 872     | 16 674     |

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

| WYBRANE DANE FINANSOWE   | w tys. PLN  |   | w tys. EUR  |   |
|--|---|---|---|---|
|  | 4 kwartał(y)<br>narastająco / 2005<br>okres od 2005-01-<br>01 do 2005-12-31 | 4 kwartał(y)<br>narastająco / 2004<br>okres od 2004-01-<br>01 do 2004-12-31 | 4 kwartał(y)<br>narastająco / 2005<br>okres od 2005-01-<br>01 do 2005-12-31 | 4 kwartał(y)<br>narastająco / 2004<br>okres od 2004-01-<br>01 do 2004-12-31 |
| <b>dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b> |   |   |   |   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów            | 343 718   | 277 987   | 85 432  | 61 526  |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej                               | 54 783  | 29 197  | 13 616  | 6 462   |
| III. Zysk (strata) brutto  | 54 566  | 24 820  | 13 562  | 5 493   |
| IV. Zysk (strata) netto  | 43 514  | 20 255  | 10 815  | 4 483   |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                    | 42 805  | (1 246)   | 10 639  | (276)   |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                 | (20 792)  | (4 408)   | (5 168)   | (976)   |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                   | (19 290)  | 33 939  | (4 795)   | 7 512   |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem                                     | 2 723   | 28 285  | 677   | 6 260   |
| IX. Aktywa, razem  | 208 930   | 180 595   | 54 130  | 44 274  |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                  | 40 960  | 55 917  | 10 612  | 13 709  |
| XI. Zobowiązania długoterminowe  | 2 204   | 11 714  | 571   | 2 872   |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe  | 38 756  | 44 203  | 10 041  | 10 837  |
| XIII. Kapitał własny   | 167 970   | 124 678   | 43 518  | 30 566  |
| XIV. Kapitał zakładowy   | 3 840   | 3 840   | 995   | 941   |
| XV. Liczba akcji (w szt.)  | 38 400 000  | 38 400 000  | 38 400 000  | 38 400 000  |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję (w zł/ EUR)                              | 1,13  | 0,53  | 0,28  | 0,12  |
| XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję w zł/EUR)                   | 1,13  | 0,53  | 0,28  | 0,12  |
| XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)                          | 4,37  | 3,25  | 1,13  | 0,80  |
| XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)                | 4,37  | 3,25  | 1,13  | 0,80  |
| XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)        | -   | -   | -   | -   |

| WYBRANE DANE FINANSOWE  | w tys. PLN  |   | w tys. EUR  |   |
|---|---|---|---|---|
|   | 4 kwartał(y) narastająco / 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31 | 4 kwartał(y) narastająco / 2004 okres od 2004-01-01 do 2004-12-31 | 4 kwartał(y) narastająco / 2005 okres od 2005-01-01 do 2005-12-31 | 4 kwartał(y) narastająco / 2004 okres od 2004-01-01 do 2004-12-31 |
| <b>dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego</b> |   |   |   |   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów         | 331 409   | 278 573   | 82 372  | 61 656  |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej                            | 47 806  | 25 812  | 11 882  | 5 713   |
| III. Zysk (strata) brutto   | 47 990  | 22 265  | 11 928  | 4 928   |
| IV. Zysk (strata) netto   | 36 945  | 17 701  | 9 183   | 3 918   |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                 | 34 742  | (10 752)  | 8 635   | (2 380)   |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej              | (13 943)  | (3 921)   | (3 466)   | (868)   |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                | (18 530)  | 42 735  | (4 606)   | 9 458   |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem                                  | 2 269   | 28 062  | 564   | 6 211   |
| IX. Aktywa, razem   | 194 691   | 175 142   | 50 441  | 42 937  |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                               | 36 354  | 52 426  | 9 419   | 12 853  |
| XI. Zobowiązania długoterminowe   | 2 204   | 11 714  | 571   | 2 872   |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe                                       | 34 150  | 40 712  | 8 848   | 9 981   |
| XIII. Kapitał własny  | 158 337   | 122 716   | 41 022  | 30 085  |
| XIV. Kapitał zakładowy  | 3 840   | 3 840   | 995   | 941   |
| XV. Liczba akcji (w szt.)   | 38 400 000  | 38 400 000  | 38 400 000  | 38 400 000  |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)                    | 0,96  | 0,46  | 0,24  | 0,10  |
| XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)        | 1,25  | 0,46  | 0,24  | 0,10  |
| XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)                       | 4,12  | 3,20  | 1,07  | 0,78  |
| XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)             | 4,12  | 3,20  | 1,07  | 0,78  |
| XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)     | -   | -   | -   | -   |

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

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

b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto razem za 4 kwartały 2004 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy 4 kwartałów 2004 roku, tj.: 4,5182 PLN

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

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 31.12.2004 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO na dzień 31.12.2004 roku, tj.: 4,0790 PLN



W okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2005 do 31.12.2005 kurs minimalny i maksymalny ukształtował się odpowiednio na poziomie 3,8223 w dniu 13-go grudnia 2005 roku oraz 4,2756 w dniu 29-ego kwietnia 2005 roku.

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

Stopień realizacji ogłoszonych przez Spółkę prognoz na rok 2005 przedstawia poniższa tabela:

|                          | Prognoza ( '000 PLN) | Wykonanie('000 PLN) | %      |
|--------------------------|----------------------|---------------------|--------|
| Przychody netto          | 330 500              | 343 718             | +4,00  |
| Zysk brutto na sprzedaży | 128 400              | 146 071             | +13,76 |
| Zysk operacyjny          | 48 600               | 54 783              | +12,72 |
| Zysk netto               | 37 100               | 43 514              | +17,29 |

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

| STRUKTURA AKCJONARIATU ( LICZBA AKCJI – UDZIAŁ W KAPITALE) |                       |              |            |                   |
|--|-----------------------|--------------|------------|-------------------|
| Akcjonariusze  | Akcje uprzywilejowane | Akcje zwykłe | Razem      | Udział w kapitale |
| Dariusz Miłek  | 4 750 000             | 18 530 330   | 23 280 330 | 60,63%            |
| Leszek Gaczorek  | 1 750 000             | 3 650 000    | 5 400 000  | 14,06%            |

| STRUKTURA AKCJONARIATU (LICZBA GŁOSÓW – UDZIAŁ GŁOSÓW W WZA) |                                       |                              |                       |                      |
|--|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Akcjonariusze  | Akcje uprzywilejowane (liczba głosów) | Akcje zwykłe (liczba głosów) | Razem (liczba głosów) | Udział w zarządzaniu |
| Dariusz Miłek  | 9 500 000                             | 18 530 330                   | 28 030 330            | 62,08%               |
| Leszek Gaczorek  | 3 500 000                             | 3 650 000                    | 7 150 000             | 15,84%               |

W IV kwartale 2005 r. nie doszło do zmian w strukturze własności znaczących pakietów akcji emitenta w stosunku do III kwartału 2005 r.

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

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

| Stanowisko/funkcja imię i nazwisko    | Akcje posiadane na dzień przekazania raportu QSr – IV/2005 | Akcje posiadane na dzień przekazania raportu QSr – III/2005 |
|---------------------------------------|--|---|
| Prezes Zarządu – Dariusz Miłek        | 23 280 330   | 23 280 330  |
| Wiceprezes Zarządu – Wojciech Fenrich | 320 000  | 320 000   |
| Wiceprezes Zarządu – Lech Chudy       | 320 000  | 320 000   |
| Członek Zarządu – Teresa Ziola        | 320 000  | 320 000   |
| Członek Zarządu – Mariusz Gnych       | 320 000  | 320 000   |

Przewodniczący oraz członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji Spółki.

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

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

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

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

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

W okresie objętym sprawozdaniem Spółki Grupy CCC nie udzielały poręczeń ani gwarancji.

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

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

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

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

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

**22. Sprawozdanie według segmentów branżowych i geograficznych**

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

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

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

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

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

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

Wynik segmentu jest różnicą pomiędzy przychodami segmentu i kosztami segmentu.

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

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

### 23. Podział podstawowy według segmentów branżowych

Rodzaj produktów i usług w ramach każdego wykazywanego segmentu branżowego

#### 1. Segment : działalność hurtowa

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

#### 2. Segment: działalność detaliczna

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

#### 3. Segment: działalność usługowa

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

|  | Sprzedaż<br>detaliczna | Sprzedaż<br>hurtowa | Usługi<br>najmu | Pozycje nie<br>przypisane | Grupa          |
|--|------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------|----------------|
| przychody ze sprzedaży                               | 196 384                | 137 301             | 10 033          |                           | 343 718        |
| koszt własny sprzedaży                               | (95 604)               | (92 673)            | (9 370)         |                           | (197 647)      |
| <b>zysk brutto ze sprzedaży</b>                      | <b>100 780</b>         | <b>44 628</b>       | <b>663</b>      | <b>0</b>                  | <b>146 071</b> |
| koszty sprzedaży                                     | (52 604)               | (20 858)            |                 |                           | (73 462)       |
| koszty zarządu                                       | (9 924)                | (7 709)             | (89)            |                           | (17 722)       |
| pozostałe przychody (koszty) operacyjne –<br>(saldo) |                        |                     |                 | (104)                     | (104)          |
| <b>zysk operacyjny</b>                               | <b>38 252</b>          | <b>16 061</b>       | <b>574</b>      | <b>(104)</b>              | <b>54 783</b>  |
| Przychody (koszty) finansowe –(saldo)                |                        |                     |                 | (217)                     | (217)          |
| <b>zysk przed opodatkowaniem</b>                     |                        |                     |                 |                           | <b>54 566</b>  |
| podatek dochodowy                                    |                        |                     |                 |                           | (11 052)       |
| <b>zysk netto</b>                                    |                        |                     |                 |                           | <b>43 514</b>  |

**PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH**

|              |   |  |
|--------------|---|--|
| Teresa Ziola | Członek Zarządu, Dyrektor ds.<br>Ekonomicznych, Główny Księgowy |  |
|--------------|---|--|

**PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU**

|                  |                    |  |
|------------------|--------------------|--|
| Dariusz Miłek    | Prezes Zarządu     |  |
| Wojciech Fenrich | Wiceprezes Zarządu |  |
| Lech Chudy       | Wiceprezes Zarządu |  |
| Mariusz Gnych    | Członek Zarządu    |  |
| Teresa Ziola     | Członek Zarządu    |  |