

SPRAWOZDANIE FINANSOWE CCC S.A.
ZA OKRES 01.01.2012 – 31.12.2012

Spis treści

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	7
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	7
2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	7
2.1. Podstawa sporządzenia.....	7
2.2. Sprawozdawczość dotycząca segmentów operacyjnych.....	17
2.3. Wycena wartości wyrażonych w walutach obcych.....	18
2.4. Środki trwałe.....	18
2.5. Wartości niematerialne	19
2.6. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19
2.7. Aktywa finansowe	19
2.8. Aktualizacja wartości aktywów finansowych.....	20
2.9. Zapasy.....	20
2.10. Należności z tytułu dostaw i usług.....	20
2.11. Środki pieniężne	20
2.12. Kapitały.....	21
2.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21
2.14. Kredyty i pożyczki.....	21
2.15. Podatek dochodowy bieżący i odroczony.....	21
2.16. Świadczenia pracownicze	22
2.17. Rezerwy	22
2.18. Rozpoznanie przychodu	23
2.19. Leasing.....	23
2.20. Dywidenda.....	23
2.21. Dochody z tytułu dotacji.....	24
3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM.....	24
4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU.....	25
5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	26
6. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	28
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	28
8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30
9. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	31
10. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE	32
11. ZAPASY	33
12. ŚRODKI PIENIĘŻNE.....	34
13. KAPITAŁY	34
14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE.....	36
15. WARTOŚĆ MINIMALNYCH PRZYSZŁYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO	37
16. KREDYTY I POŻYCZKI	37
17. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI.....	39
18. PODATEK ODROZCZONY	40
19. REZERWY	40
20. ZATRUDNIENIE I ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	41
21. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE.....	41
22. PODATEK DOCHODOWY.....	42
23. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	42
24. DYWIDENDA	43
25. INSTRUMENTY FINANSOWE	43
26. DOTACJA.....	45
27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	46
28. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	48
29. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	48
30. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ.....	48
31. WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	49
32. KOREKTY POPRZEDNICH OKRESÓW.....	50

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	numer noty	okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Przychody ze sprzedaży	5	1 258 681	1 038 451
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i usług	6	(670 987)	(495 781)
Zysk brutto na sprzedaży		587 694	542 670
Pozostałe przychody operacyjne	21	9 091	9 714
Koszty sprzedaży	6	(497 822)	(411 473)
Koszty ogólne zarządu	6	5 096	(8 136)
Pozostałe koszty operacyjne	21	(15 217)	(13 542)
Zysk na działalności operacyjnej		88 842	119 233
Przychody finansowe	21	1 008	346
Koszty finansowe	21	(20 321)	(9 603)
Zysk przed opodatkowaniem		69 529	109 976
Podatek dochodowy	22	(12 355)	(22 348)
Zysk netto		57 174	87 628
Pozostałe dochody całkowite		-	-
Dochody całkowite razem		57 174	87 628
Zysk na jedną akcję podstawowy i rozwodniony	23	1,49 PLN	2,28 PLN

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	numer noty	stan na 2012-12-31	stan na 2011-12-31 dane przekształcone	stan na 2011-01-01 dane przekształcone
Aktywa trwałe				
Wartości niematerialne	8	6 967	6 395	1 770
Rzeczowe aktywa trwałe	7	286 120	276 901	185 426
Inwestycje długoterminowe	9	53 671	55 255	49 761
Należności długoterminowe	10	1 283	3 472	114
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18	4 787	3 149	3 989
Aktywa trwałe razem		352 828	345 172	241 060
Aktywa obrotowe				
Zapasy	11	356 496	462 665	237 455
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10	96 655	86 552	89 623
Należności z tytułu podatku dochodowego	10	6 194	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	99 611	29 140	71 243
Aktywa obrotowe razem		558 956	578 357	398 321
Aktywa razem		911 784	923 529	639 381
Kapitał własny				
Kapitał akcyjny	13	3 840	3 840	3 840
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13	74 586	74 586	74 586
Pozostałe kapitały	13	-	9 341	3 358
Zyski zatrzymane	13	280 634	284 900	254 716
Razem kapitały własne		359 060	372 667	336 500
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	16	88 000	214 835	103 245
Zobowiązania z tyt. świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych	20	1 938	1 441	1 482
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	14	-	41	47
Otrzymane dotacje		33 917	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		123 855	216 317	104 774
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14	178 877	205 537	140 086
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	14	-	7 584	3 431
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	14	3	6	62
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	16	244 876	87 250	43 261
Rezerwy krótkoterminowe	19	2 502	2 015	2 890
Otrzymane dotacje	26	2 611	32 153	8 377
Zobowiązania krótkoterminowe razem		428 869	334 545	198 107
Pasywa razem		911 784	923 529	639 381

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2012	3 840	74 586	9 341	284 900	372 667
Wynik za rok	-	-	-	57 174	57 174
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	-	-	-	57 174	57 174
Inne korekty	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(61 440)	(61 440)
Program opcji na akcje dla pracowników – rozwiązanie programu	-	-	(9 341)	-	(9 341)
Na dzień 31 grudnia 2012	3 840	74 586	-	280 634	359 060

	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Na dzień 1 stycznia 2011	3 840	74 586	3 358	254 716	336 500
Wynik za rok	-	-	-	87 628	87 628
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	-	-	-	87 628	87 628
Inne korekty	-	-	-	156	156
Wypłata dywidendy	-	-	-	(57 600)	(57 600)
Program opcji na akcje dla pracowników – wartość świadczenia	-	-	5 983	-	5 983
Na dzień 31 grudnia 2011	3 840	74 586	9 341	284 900	372 667

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	numer noty	okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	okres od 2011-01-01 do 2011-12-31
Zysk przed opodatkowaniem		69 529	109 976
Korekty:		96 975	(140 242)
Amortyzacja		34 890	20 446
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(947)	(562)
Zysk na działalności inwestycyjnej		5 980	4 937
Koszty z tytułu odsetek		15 420	7 753
Zmiana stanu rezerw		(4 377)	(916)
Zmiana stanu zapasów		106 170	(225 210)
Zmiana stanu należności		(11 540)	3 898
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(10 312)	60 061
Podatek dochodowy zapłacony		(29 739)	(17 404)
Inne korekty	31	(8 570)	6 755
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		166 504	(30 266)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Otrzymane odsetki		947	562
Otrzymane dotacje		4 376	23 775
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		531	367
Wpływy ze sprzedaży inwestycji dostępnych do sprzedaży		959	-
Wpływy z tytułu udzielonych pożyczek		1 971	-
Nabycie udziałów w spółkach zależnych		(146)	(6 264)
Nabycie wartości niematerialnych		(1 383)	(67)
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(52 282)	(112 932)
Udzielone pożyczki		(4 538)	(4 184)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(49 565)	(98 743)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		44 617	158 931
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		(61 440)	(57 600)
Spląty kredytów i pożyczek		(13 826)	(3 353)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(26)	(62)
Odsetki zapłacone		(15 793)	(11 010)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(46 468)	86 906
Przepływy pieniężne razem		70 471	(42 103)
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych		70 471	(42 103)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		29 140	71 243
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		99 611	29 140

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki:	CCC Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki:	Polkowice
Adres:	ul. Strefowa 6, 59-101 Polkowice
Telefon:	+48 (76) 845 84 00
Telefax:	+48 (76) 845 84 31
Poczta elektroniczna:	ccc@ccc.eu
Strona internetowa:	www.ccc.eu
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 Spółki według Europejskiej Klasyfikacji Działalności jest handel hurtowy i detaliczny odzieżą i obuwiem (EKD 5142).

Zarząd CCC S.A. informuje, iż decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 19 grudnia 2012 roku zmieniona została nazwa spółki z NG2 S.A. na CCC S.A.

Na potrzeby niniejszego raportu, Emitent używa w odniesieniu do spółki nowej 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 sprawozdania finansowego przedstawione zostały poniżej. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych latach w sposób ciągły.

2.1. Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe CCC S.A. 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. 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 Spółkę zasad rachunkowości. Istotne szacunki Zarządu zostały przedstawione w nocie 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 Spółkę.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano po raz pierwszy następujące nowe i zmienione standardy i interpretacje, które weszły w życie od 1 stycznia 2012 r.:

- **Przekazanie aktywów finansowych - zmiany do MSSF 7**

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” dotyczące przekazania aktywów finansowych zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w październiku 2010 r.

Zmiany wymagają ujawniania dodatkowych informacji o ryzyku wynikającym z przekazania aktywów finansowych. Zawierają wymóg ujawnienia, według klas aktywów, charakteru, wartości bilansowej oraz opisu ryzyka i korzyści dotyczących aktywów finansowych przekazanych innemu podmiotowi, ale pozostających nadal w bilansie jednostki. Wymagane jest również ujawnienie informacji o kwocie ewentualnego powiązanego zobowiązania oraz relacji pomiędzy danym składnikiem aktywów finansowych a odnośnym zobowiązaniem. W przypadku, gdy aktywa finansowe zostały usunięte z bilansu, ale jednostka nadal jest narażona na pewne ryzyko i może uzyskać pewne korzyści związane z przekazanym składnikiem aktywów, wymagane jest dodatkowo ujawnienie informacji umożliwiających zrozumienie skutków takiego ryzyka.

Spółka stosuje zmiany do MSSF 7 od 1 stycznia 2012 r. Zmiany nie miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki.

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 niezmiennym 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 Spółki.

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

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **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.

Spółka zastosuje MSSF 10 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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.

Spółka zastosuje MSSF 11 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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.

Spółka zastosuje MSSF 12 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **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.

Spółka zastosuje MSSF 13 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 27 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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.

Spółka zastosuje zmieniony MSR 28 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **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.

Spółka stosuje zmiany do MSR 12 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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.

Spółka stosuje zmiany do MSSF 1 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **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”.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 1 po 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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.

Spółka zastosuje zmiany do MSR 19 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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 napotymane 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 Spółki.

- **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.

Spółka zastosuje zmiany do MSSF 7 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **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.

Spółka zastosuje zmiany do MSSF 1 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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.

Spółka zastosuje zmiany do KIMSF 20 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **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.

Spółka zastosuje Poprawki do MSSF 2009-2011 od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Poprawki do MSSF 2009-2011 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **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.

Spółka stosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2013 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany w przepisach przejściowych do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską.

- **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 stosuje powyższe zmiany od 1 stycznia 2014 r. Zarząd szacuje, że zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

- **Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy: Pożyczki rządowe**

W marcu 2012 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała dokument pn. Pożyczki rządowe jako zmiany do MSSF 1. Niniejsze zmiany wprowadzają kolejny wyjątek od retrospektywnego zastosowania wymogów standardów na dzień przejścia na stosowanie MSSF. Wyjątek ten polega na możliwości odstąpienia od retrospektywnego przekształcenia wartości pożyczek, które jednostka otrzymała od rządu na warunkach nierynkowych. Wyłączenie dotyczy zastosowania MSR 20 oraz MSSF 9 (MSR 39 dla jednostek, które nie mogą jeszcze stosować MSSF 9) i oznacza, że jednostka stosująca MSSF po raz pierwszy może nie rozpoznawać w swoich księgach rachunkowych na dzień przejścia na MSSF dotacji rządowej w postaci korzyści majątkowej z otrzymania od rządu pożyczki oprocentowanej poniżej kosztu rynkowego. Jeżeli jednostka stosująca MSSF po raz pierwszy skorzysta z tego wyłączenia, wtedy wartość bilansowa pożyczki ustalona na dzień przejścia na MSSF zgodnie z uprzednio obowiązującymi jednostką zasadami rachunkowości będzie stanowić wartość bilansową tej pożyczki w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień otwarcia. Jednostka jest jednocześnie zobowiązana do dokonania wyceny takiej pożyczki zgodnie z MSSF 9 (MSR 39) po dniu przejścia na MSSF.

Poprawka obowiązywać będzie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. i później i nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

- **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.

- **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.

Spółka ocenia, że powyższe zmiany będą miały nieistotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Zmiany obowiązywać będą dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. i później z retrospektywnym zastosowaniem zmian.

- **Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, MSSF 12. Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach: wytyczne do przepisów przejściowych.**

W czerwcu 2012 roku Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała dokument: „Skonsolidowane sprawozdania finansowe, Wspólne ustalenia umowne i Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach: wytyczne do przepisów przejściowych”, jako zmiany do MSSF 10, MSSF 11 oraz MSSF 12, których celem jest złagodzenie zasad pełnego retrospektywnego zastosowania nowych MSSF.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

Zmiany do MSSF 10 ograniczają obowiązek retrospektywnego zastosowania zmian. Rada zdecydowała, że zakres przekształcenia informacji porównywalnej będzie zależał od oceny występowania kontroli na datę pierwotnego zastosowania standardu, rozumianej jako początek rocznego okresu sprawozdawczego, w którym MSSF 10 jest zastosowany po raz pierwszy. Retrospektywne ujęcie zmian konieczne będzie tylko w sytuacji, gdy ocena sprawowania kontroli różnić się będzie według ujęcia zgodnego z MSSF 10 od ujęcia zgodnego z MSR 27 na datę pierwotnego zastosowania standardu MSSF 10. Ewentualna korekta dotyczyć będzie tylko okresu porównywalnego bezpośrednio poprzedzającego okres roczny, w którym MSSF 10 został zastosowany po raz pierwszy.

Zgodnie z poprawkami do MSSF 11, jeżeli w wyniku zastosowania tego standardu nastąpi w jednostce zmiana metody proporcjonalnej na metodę praw własności dla danej inwestycji, wtedy początkowa wycena inwestycji powinna zostać ustalona jako zagregowana wartość bilansowa aktywów i zobowiązań uprzednio przez jednostkę wycenianych metodą proporcjonalną, włącznie z ewentualną wartością firmy powstałą na nabyciu, według stanu na początek okresu porównywalnego bezpośrednio poprzedzającego okres roczny w którym MSSF 11 został zastosowany po raz pierwszy. Wartość inwestycji na bilansie otwarcia ustalona w sposób opisany powyżej stanowić będzie tzw. domniemany koszt inwestycji na moment początkowego ujęcia. Podobnie, jeżeli w wyniku początkowego zastosowania MSSF 11 jednostka zaprzestaje wyceny inwestycji metodą praw własności i rozpoznaje odpowiednio aktywa i zobowiązania wspólnej operacji, wtedy przekształcenia dokonuje według stanu na początek okresu porównywalnego bezpośrednio poprzedzającego pierwszy okres roczny, w którym MSSF 11 został zastosowany po raz pierwszy. Zgodnie z poprawkami wprowadzonymi do MSSF 12 jednostki dokonują przekształcenia ujawnień dotyczących udziałów w innych jednostkach tylko w okresie porównywalnym bezpośrednio poprzedzającym pierwszy roczny okres, w którym MSSF 12 został zastosowany po raz pierwszy. Jednocześnie nie ma konieczności ujawniania danych porównawczych dla udziałów w niekonsolidowanych jednostkach strukturyzowanych w jakimkolwiek okresie porównywalnym poprzedzającym okres, w którym MSSF 12 został zastosowany po raz pierwszy.

Powyższe zmiany obowiązywać będą dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. i później.

Spółka dostosuje zakres ujawnień w sprawozdaniu finansowym do wymogów standardu.

Standardy i interpretacje, które weszły w życie od dnia 1 stycznia 2012 r. nie wpłynęły istotnie na zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę, w związku z czym zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są jednolite z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2011 r. oraz tam opisanymi.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

2.2. Sprawozdawczość dotycząca segmentów operacyjnych

Identyfikacja segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne są przedstawiane w sposób spójny ze sprawozdawczością wewnętrzną dostarczaną głównemu decydentowi operacyjnemu (GDO) – zarząd Spółki. Wyodrębnia się segmenty operacyjne w postaci sklepów i kontrahentów franczyzowych.

Identyfikacja segmentów sprawozdawczych

Wyodrębnione segmenty operacyjne (sklepy, kontrahenci franczyzowi, kontrahenci hurtowi) są agregowane w segmenty sprawozdawcze, ponieważ spełniają kryteria agregacji opisane w MSSF8. CCC S.A. wyodrębnia 2 segmenty sprawozdawcze w swej działalności („działalność detaliczna”, „działalność franczyzowa i inna”) zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. 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 detaliczna” – „detał”

Segment „działalność detaliczna” obejmuje przede wszystkim sprzedaż obuwia, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej. Sprzedaż realizowana jest przez CCC S.A. we własnych placówkach sklepowych na terenie Polski i skierowana jest do odbiorców detalicznych. Sprzedaż detaliczna prowadzona jest w ramach sieci: CCC, BOTI, LASOCKI i QUAZI. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny sklep działający w jednej z sieci i oddzielnie analizowany przez GDO. Ze względu na podobieństwo długoterminowych średnich marży brutto, a także ze względu na podobny charakter towarów (m.in. obuwia, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej), sposób dystrybucji towarów i kategorii odbiorców (sprzedaż realizowana we własnych placówkach i skierowana do klientów detalicznych), segment „działalność detaliczna” obejmuje informacje finansowe łącznie dla sieci CCC, BOTI, LASOCKI i QUAZI, natomiast segmenty operacyjne zostały zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „działalność detaliczna”.

Segment „działalność franczyzowa i inna” – „franczyza i inna”

Segment „działalność franczyzowa i inna” obejmuje przede wszystkim sprzedaż obuwia, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej, usług, a także wartość produkcji sprzedanej (m.in. obuwia). Sprzedaż realizowana jest na terenie Polski i skierowana jest do krajowych odbiorców hurtowych (w tym głównie prowadzących sprzedaż w placówkach franczyzowych CCC i BOTI) oraz zagranicznych odbiorców hurtowych. Segmentem operacyjnym jest każdy indywidualny odbiorca działający w jednej z sieci i oddzielnie analizowany przez GDO. Ze względu na podobieństwo długoterminowych średnich marży brutto, a także ze względu na podobny charakter towarów (m.in. obuwia, akcesoriów do pielęgnacji obuwia, drobnej galanterii odzieżowej) i świadczonych usług (m.in. refaktury usług transportowych), sposób dystrybucji towarów i kategorii odbiorców (sprzedaż skierowana do odbiorców hurtowych), segment „działalność franczyzowa i inna” obejmuje informacje finansowe dla wszystkich kontrahentów zagregowane zgodnie z MSSF 8, tworząc segment sprawozdawczy „działalność franczyzowa i inna”.

Zasady rachunkowości segmentów operacyjnych są takie same jak zasady polityki rachunkowości według których Spółka CCC S.A. sporządza sprawozdania finansowe. Spółka ocenia wyniki działalności segmentów na podstawie wyników finansowych.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

Pozostałe ujawnienia dotyczące segmentów sprawozdawczych

Nie występują następujące pozycje: przychody z transakcji z innymi segmentami działalności tej samej jednostki, udział jednostki w zysku lub stracie jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach oraz inne niż amortyzacja istotne pozycje niepieniężne.

2.3. Wycena wartości wyrażonych w walutach obcych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym Spółki wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w walucie PLN, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje i salda

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

2.4. 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 bilansie 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 gotowy do użytkowania i jest dokonywana zgodnie z przyjętymi zasadami. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez oszacowanie okresu użytkowego danego aktywa, 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 bilansie 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.

Spółka 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. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (CD.)

2.5. Wartości niematerialne

Spółka 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 zaszyły zmiany wskazujące na to, że wartość bilansowa wartości niematerialnych może nie być możliwa do odzyskania, są one poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości.

Spółka 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 Spółki.

2.6. 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 odzyskiwalna 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.

Na każdy dzień bilansowy Spółka 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 Spółka dokonuje odpisu z tytułu utraty wartości w wysokości poniesionych nakładów inwestycyjnych w koszty działalności operacyjnej.

2.7. Aktywa finansowe

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

Poza udziałami w jednostkach zależnych do aktywów finansowych Spółka kwalifikuje:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- 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 rachunek zysków i strat wykazuje się w rachunku zysków i strat 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 rachunku zysków i strat 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. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

2.8. 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 rachunku zysków i strat. 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 rachunku zysków i strat.

2.9. 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 rachunku zysków i strat ujmuje się:

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

Odpisy aktualizujące zapasy korygują koszt własny sprzedaży.

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

2.10. 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.

2.11. 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 bilansie jako składnik krótkoterminowych kredytów i pożyczek w ramach zobowiązań krótkoterminowych.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

2.12. 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 wykazuje się w wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym,
- kapitał zapasowy utworzony 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 – tworzone w oparciu o uruchomiony program opcji na akcje dla pracowników.

2.13. 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 w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanego kosztu), stosując metodę efektywnej stopy procentowej.

2.14. 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 ciężar rachunku zysków i strat za wyjątkiem odsetek i prowizji, które dotyczą finansowania środków trwałych.

2.15. 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 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 odroczonego 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.

Spółka prezentuje aktywa i zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego w kwocie netto.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

2.16. Świadczenia pracownicze

W ciągu okresu obrotowego Spółka 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. Spółka 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 rachunku zysków i strat w tym samym okresie, co związane z nimi wynagrodzenia, w pozycji „Koszty wynagrodzeń oraz świadczeń na rzecz pracowników”.

Spółka 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 20 lat pracy kwotę stanowiącą równowartość 200% podstawy wymiaru uposażenia miesięcznego oraz po upływie 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.

Spółka ujmuje rezerwę na niewykorzystane urlopy pracownicze. Wartość rezerwy ustalana jest jako iloczyn liczby niewykorzystanych dni urlopu i średniej dziennej płacy w Spółce dla danej grupy pracowniczej.

Spółka 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.

Spółka 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.

2.17. Rezerwy

Spółka tworzy 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 wypływu 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 Spółki 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. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

2.18. Rozpoznanie przychodu

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów i usług w zwykłym toku działalności Spółki. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i opusty.

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 ze sprzedaży towarów – sprzedaż franczyzowa

Spółka 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 zestarzeniem się towaru oraz serwisem posprzedażowym dla klienta detalicznego.

Przychody ze sprzedaży towarów – sprzedaż detaliczna

Spółka dokonuje sprzedaży obuwia i wyrobów galanteryjnych poprzez sieć własnych sklepów zlokalizowanych na terenie kraju. Przychody ze sprzedaży ujmuje się w momencie sprzedaży towaru klientowi. Sprzedaż detaliczna odbywa się najczęściej za gotówkę lub przy użyciu kart płatniczych. Spółka 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.

Przychody ze sprzedaży usług

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

2.19. Leasing

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

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 zestawieniu dochodów całkowitych metodą liniową w okresie trwania umowy leasingu. Otrzymane upusty udzielone przez finansujących rozpoznawane są w zestawieniu dochodów całkowitych w ten sam sposób jako integralna część całości opłat z tytułu leasingu. Leasing operacyjny dotyczy głównie dzierżawy powierzchni handlowych. Koszty te wykazywane są w zestawieniu dochodów całkowitych w pozycji „Koszty sprzedaży”.

2.20. Dywidenda

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Spółki w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez akcjonariuszy Spółki.

2. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI (cd.)

2.21. Dochody z tytułu dotacji

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

3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

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

- Ryzyko zmiany kursów walutowych. Z uwagi na fakt, iż CCC S.A. zdecydowaną większość przychodów realizuje w złotych, a większość kosztów ponoszonych jest w walutach obcych, kursy wymian USD i EUR (praktycznie całość importu 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 rachunku zysków i strat. Ponieważ głównym rynkiem zaopatrzeniowym dla 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, natomiast Spółka nie stosuje innych narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem zmiany kursów walut. W dłuższym okresie czasu trwałe zmiany kursów walutowych miałyby istotny wpływ na wyniki Spółki.
- Ryzyko zmiany stopy procentowej. 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. Wzrost stóp procentowych będzie miał wpływ na wysokość płaconych odsetek od kredytów przez Spółkę oraz odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu i lokat bankowych, gdzie wpływ jest nieistotny.

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

Rodzaje ryzyka stopy procentowej na jakie Spółka 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 CCC S.A. narażona jest na ryzyko finansowania odbiorców. W celu utrzymania pozycji lidera na rynku obuwniczym firma CCC S.A. stosuje instrument kredytu kupieckiego, dodatkowo zwiększając atrakcyjność firmy dla kontrahentów hurtowych. Struktura wiekowa należności została przedstawiona w nocie 10. 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. Spółka posiadała lokaty terminowe głównie w sprawdzonych bankach o wysokich ratingach.

Szczegóły opisano w nocie 25.

3. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM (cd.)

Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Celem Spółki w zarządzaniu ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Spółki 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, Spółka 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, Spółka 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 sprawozdaniu z sytuacji finansowej) pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wykazany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wraz z zadłużeniem netto.

Wskaźniki zadłużenia Spółki na 31 grudnia 2012 r. i 2011 r. przedstawia tabela.

	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty ogółem (nota 16)	332 876	302 085
Minus: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	99 611	29 140
Zadłużenie netto	233 265	272 945
Kapitał własny ogółem	359 060	372 189
Kapitał zaangażowany	592 325	645 134
Wskaźnik zadłużenia	39,4%	42,3%

Zmiana wskaźnika jest zgodna z działaniami podejmowanymi przez Zarząd, a wskaźnik jest na poziomie oczekiwanym przez Spółkę.

4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU

Świadczenia pracownicze

Spółka dokonuje wyceny zobowiązań emerytalnych, rentowych 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 20.

Segmenty operacyjne

Szczegóły dotyczące analizy i oceny segmentów operacyjnych zawarto w nocie 2.2.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Spółka testuje raz w roku rzeczowe aktywa trwałe pod kątem utraty wartości zgodnie z polityką rachunkowości opisaną w nocie 2.6. 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 2012 dokonano odpisu z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych w kwocie 6 174 tys. PLN.

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 nocie 17.

4. ISTOTNE SZACUNKI ZARZĄDU (cd.)

Waluta funkcjonalna

Sprawozdanie finansowe Spółki prezentowane jest w walucie złoty polski, która jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji dla Spółki. Jest to waluta, która ma główny wpływ na ceny sprzedaży towarów i usług oraz w której Spółka utrzymuje wpływy z działalności operacyjnej. Ponadto jest to waluta podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność. W strukturze przychodów ze sprzedaży Spółka osiąga w walucie funkcjonalnej co najmniej 90% przychodów. Koszt zakupu towarów a także wynajmu powierzchni salonów sieci detalicznej w większości ponoszony jest przez Spółkę w walutach obcych. Zmiana kursów walutowych może mieć znaczący wpływ na wartość ponoszonych kosztów.

5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

CCC S.A. przedstawia informacje na temat przychodów z tyt. sprzedaży produktów i usług klientom zewnętrznym w ramach segmentów sprawozdawczych. Grupa produktów podobnych (tj. obuwie, akcesoria do pielęgnacji, galanteria odzieżowa) prezentowana jest w segmencie detal i franczyza (ze względu na niewielki udział sprzedaży towarów innych niż obuwie nie są one odrębnie prezentowane). Zatem CCC S.A. nie przedstawia odrębnie informacji na temat przychodów z tyt. sprzedaży produktów, usług klientom zewnętrznym.

CCC S.A. nie przedstawia w sprawozdaniu informacji na temat głównych klientów, gdyż przychody z pojedynczym klientem zewnętrznym nie przekraczają 10 % przychodów CCC S.A.

okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Działalność detaliczna	Działalność franczyzowa i inna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży	1 119 034	139 647	-	1 258 681
Koszt własny sprzedaży	(555 291)	(115 696)	-	(670 987)
Zysk brutto ze sprzedaży	563 743	23 951	-	587 694
Koszty sprzedaży i zarządu	(480 877)	(11 786)	(63)	(492 726)
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	(5 432)	(694)	-	(6 126)
Zysk operacyjny	77 434	11 471	(63)	88 842
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(16 123)	(3 190)	-	(19 313)
Zysk przed opodatkowaniem	61 311	8 281	(63)	69 529
Podatek dochodowy			(12 355)	(12 355)
Zysk netto				57 174
Zysk netto wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				57 174
Aktywa	696 537	182 343	32 904	911 784
Przychody z tyt. odsetek			406	406
Koszty z tyt. odsetek	(12 344)	(3 076)	-	(15 420)
Amortyzacja	(32 839)	(2 051)	-	(34 890)

5. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI (cd.)

okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	Działalność detaliczna	Działalność franczyzowa i inna	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody ze sprzedaży	902 536	135 915	-	1 038 451
Koszt własny sprzedaży	(391 723)	(104 058)	-	(495 781)
Zysk brutto ze sprzedaży	510 813	31 857	-	542 670
Koszty sprzedaży i zarządu	(409 392)	(10 550)	333	(419 609)
Saldo pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych	(4 447)	619	-	(3 828)
Zysk operacyjny	96 974	21 926	333	119 233
Saldo przychodów i kosztów finansowych	(7 813)	(1 444)	-	(9 257)
Zysk przed opodatkowaniem	89 161	20 482	333	109 976
Podatek dochodowy			(22 348)	(22 348)
Zysk netto				87 628
Zysk netto wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				87 628

Aktywa	612 019	178 668	132 842	923 529
Przychody z tyt. odsetek	-	-	178	178
Koszty z tyt. odsetek	(6 244)	(1 509)	-	(7 753)
Amortyzacja	(14 796)	(2 215)	(3 435)	(20 446)

	2012	2011
Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych:	1 258 681	1 038 451
- przypisanych do państwa będącego siedzibą Spółki	1 138 445	979 674
- przypisanych do pozostałych państw, w tym:	120 236	58 777
- Republiki Czeskiej	64 505	41 852
- Republiki Słowackiej	15 366	-
- Republiki Węgierskiej	8 883	-
- inne państwa	31 482	-

	2012	2011
Aktywa trwałe zgodnie z MSSF8	348 041	342 023
- zlokalizowane w państwie będącym siedzibą Spółki	314 120	305 702
- zlokalizowane w pozostałych państwach, w tym:	33 921	36 321
- Republice Czeskiej	31 579	31 990
- Republice Słowackiej	840	-
- Republice Węgierskiej	145	-

6. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	34 890	20 446
Zużycie materiałów i energii	29 245	21 330
Koszty najmu	171 134	151 426
Koszty usług obcych	81 522	61 201
Podatki i opłaty	2 574	3 850
Koszty wynagrodzeń	128 379	115 271
Koszty świadczeń pracowniczych	28 254	22 798
Koszty reprezentacji i reklamy	13 177	17 557
Pozostałe koszty	4 602	3 883
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 051)	1 847
Koszt własny sprzedaży towarów	670 987	495 781
Razem	1 163 713	915 390

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transpor- towe	Inne	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2012	176 175	21 887	31 773	9 123	110 002	348 960
Zwiększenia z tytułu:	96 933	59 520	2 396	1 175	47 180	207 204
- nakłady w obcych obiektach	37 979	-	-	-	32 836	70 815
- nakłady inwestycyjne własne	58 954	20 123	-	-	14 344	93 421
- zakupu	-	39 397	2 396	1 175	-	42 968
Zmniejszenia z tytułu:	10 526	521	1 218	352	156 636	169 253
- likwidacji	10 526	521	-	352	-	11 399
- sprzedaży	-	-	1 218	-	-	1 218
- inwestycje zakończone -	-	-	-	-	156 636	156 636
Na dzień 31 grudnia 2012	262 582	80 886	32 951	9 946	546	386 911
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2012	50 248	8 113	7 265	6 433	-	72 059
Amortyzacja za okres 01.01 - 31.12.	17 670	7 169	2 521	1 329	-	28 689
Odpisy aktualizujące	6 174	-	-	-	-	6 174
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	4 413	298	1 238	182	-	6 131
Na dzień 31 grudnia 2012	69 679	14 984	8 548	7 580	-	100 791
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2012	125 927	13 774	24 508	2 690	110 002	276 901
Na dzień 31 grudnia 2012	192 903	65 902	24 403	2 366	546	286 120

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (cd.)

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządze- nia	Środki transpor- towe	Inne	Środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
Na dzień 1 stycznia 2011	155 175	22 234	10 367	9 055	45 652	242 483
Zwiększenia z tytułu:	29 062	957	22 336	126	93 014	145 495
- nakłady w obcych obiektach	-	-	-	-	27 891	27 891
- nakłady z przeniesienia	28 655	-	-	-	-	28 655
- nakłady inwestycyjne własne	407	-	-	-	65 123	65 530
- zakupu	-	957	22 336	126	-	23 419
- ujawnienia/przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu:	8 062	1 304	930	58	28 664	39 018
- likwidacja	8 062	1 304	-	58	-	9 424
- z tytułu sprzedaży	-	-	930	-	-	930
- inne	-	-	-	-	-	-
- inwestycje zakończone - przeniesienie	-	-	-	-	28 664	28 664
Na dzień 31 grudnia 2011	176 175	21 887	31 773	9 123	110 002	348 960
UMORZENIE I UTRATA WARTOŚCI						
Na dzień 1 stycznia 2011	39 202	6 604	6 135	5 116	-	57 057
Amortyzacja za okres 01.01 - 31.12	14 068	2 729	2 039	1 392	-	20 228
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	3 022	1 220	909	75	-	5 226
Na dzień 31 grudnia 2011	50 248	8 113	7 265	6 433	-	72 059
WARTOŚĆ NETTO						
Na dzień 1 stycznia 2011	115 973	15 630	4 232	3 939	45 652	185 426
Na dzień 31 grudnia 2011	125 927	13 774	24 508	2 690	110 002	276 901

Wartość amortyzacji jest prezentowana w pełnej wysokości w kosztach sprzedaży i zarządu.

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie kredytów i gwarancji	31.12.2012	31.12.2011
Hipoteka zwykła na nieruchomości do wartości	252 500	252 500

Maszyny i urządzenia techniczne użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego gdzie Spółka jest leasingobiorcą	31.12.2012	31.12.2011
Nakłady na środki trwałe w leasingu finansowym	423	423
Zakumulowana amortyzacja	(368)	(333)
Wartość księgowa netto	55	90

Zmiana stanu odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	6 174	-
b) zmniejszenie	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	6 174	-

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

8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Patenty i licencje	Wartości niematerialne w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
Na dzień 1 stycznia 2012	1 443	6 040	7 483
Zwiększenia w okresie 01.01. - 31.12.	4 520	64	4 584
Zmniejszenia w okresie 01.01. - 31.12.	21	3 197	3 218
Na dzień 31 grudnia 2012	5 942	2 907	8 849
UMORZENIE			
Na dzień 1 stycznia 2012	1 088	-	1 088
Amortyzacja w okresie 01.01. - 31.12.	794	-	794
Korekta amortyzacji w okresie 01.01. - 31.12.	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012	1 882	-	1 882
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 1 stycznia 2012	355	6 040	6 395
Na dzień 31 grudnia 2012	4 060	2 907	6 967

	Patenty i licencje	Wartości niematerialne w budowie	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
Na dzień 1 stycznia 2011	1 376	1 264	2 640
Zwiększenia w okresie 01.01. - 31.12.	67	4 776	4 843
Zmniejszenia w okresie 01.01. - 31.12.	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2011	1 443	6 040	7 483
UMORZENIE			
Na dzień 1 stycznia 2011	870	-	870
Amortyzacja w okresie 01.01. - 31.12.	218	-	218
Korekta amortyzacji w okresie 01.01. - 31.12.	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2011	1 088	-	1 088
WARTOŚĆ NETTO			
Na dzień 1 stycznia 2011	506	1 264	1 770
Na dzień 31 grudnia 2011	355	6 040	6 395

9. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje w podmioty zależne	31.12.2012	31.12.2011
Udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	53 671	55 255

Inwestycje finansowe długoterminowe obejmują udziały w spółkach zależnych:

Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj	31.12.2012	31.12.2011
CCC Factory Sp. z o.o.	Polkowice	Polska	15 036	15 584
CCC Boty Czech s.r.o.	Praga	Czechy	31 579	31 990
CCC Obuv Sk s.r.o.	Bratysława	Słowacja	22	22
CCC Hungary Shoes Kft.	Budapeszt	Węgry	146	-
NG2 Suisse s.a.r.l	Zug	Szwajcaria	892	892
Kontynentalny Fundusz Powierniczy nr 968	USA	USA	5 996	6 767
Razem			53 671	55 255

Zmiana stanu odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych:

	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	3 960	3 189
a) zwiększenie	771	771
Stan odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych na koniec okresu	4 731	3 960

Odpis aktualizujący wartość aktywów finansowych dotyczy Kontynentalnego Funduszu Powierniczego nr 968.

Udziały Spółki w jednostkach zależnych, z których żadna nie jest notowana na giełdzie, podstawowe dane charakteryzujące jednostki zależne oraz wartość udziałów przedstawiały się w sposób następujący:

	Wartość udziałów	Aktywa	Zobowiązania	Przychody	Zysk/ Strata	Posiadane udziały (%)
CCC Factory Sp. z o.o.	15 036	147 220	14 153	131 971	13 949	100%
CCC Boty Czech s.r.o.	31 579	51 815	27 931	121 635	6 872	100%
CCC Obuv Sk s.r.o.	22	15 953	14 958	19 374	955	100%
CCC Hungary Shoes Kft.	146	13 712	12 853	5 810	734	100%
Kontynentalny Fundusz Powierniczy nr 968	5 996	5 996	-	-	-	100%
NG2 Suisse s.a.r.l	892	253 569	3 013	26 148	16 167	100%

10. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE

	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	66 596	46 278
- jednostki powiązane	40 895	6 974
- jednostki pozostałe	25 701	39 304
Zaliczki na poczet dostaw	19 905	29 554
Należności z tytułu podatków	6 194	-
Rozliczenia międzyokresowe	4 085	9 353
Udzielone pożyczki, w tym:	7 352	4 784
od jednostek powiązanych	1 523	-
- długoterminowe	818	-
- krótkoterminowe	705	-
od jednostek pozostałych	5 829	4 784
- długoterminowe	465	3 417
- krótkoterminowe	5 364	1 367
Pozostałe należności długoterminowe	-	55
Razem	104 132	90 024

Średni czas realizacji należności wynosi 35 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki w wysokości ustawowej. Spółka dokonała odpisu aktualizującego stan należności w kwocie 609 tys. PLN. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności odniesione są w koszty sprzedaży.

Udzielone pożyczki

Stan na 31 grudnia 2012

Nazwa Podmiotu	Kwota	Kwota wykorzystana	Termin spłaty	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
3S Retail sp. z o.o	1 500 tys. USD	900 tys. USD	31.12.2014	stałe	zastaw na udziałach
Miejski Klub Sportowy Polkowice	3.000 tys. PLN	3.000 tys. PLN	31.12.2013	WIBOR 1M+marża	weksel własny in blanco
CCC Obuv Sk s.r.o.	1.000 tys. EUR	200 tys. EUR	01.03.2017	LIBOR 6M+marża	brak
CCC Hungary Shoes Kft.	200.000 tys. HUF	50.000 tys. HUF	31.12.2013	7,5%	brak

Stan na 31 grudnia 2011

Nazwa Podmiotu	Kwota	Kwota wykorzystana	Termin spłaty	Oprocentowanie	Zabezpieczenia
3S Retail sp. z o.o	1 500 tys. USD	1 500 tys. USD	31.12.2014	stałe	zastaw na udziałach

Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane z podziałem na należności niespłacone w okresie:

	31.12.2012	31.12.2011
a) do 1 miesiąca	4 622	6 244
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 573	2 169
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 548	-
d) powyżej 6 miesięcy	4 647	545
Należności z tytułu dostaw i usług, razem, przeterminowane (brutto)	13 390	8 958
e) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	609	546
Należności z tytułu dostaw i usług, razem, przeterminowane (netto)	12 781	8 412

10. NALEŻNOŚCI HANDLOWE I INNE (cd.)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych:

	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	546	878
a) zwiększenie	75	1
b) zmniejszenie (z tytułu):	12	333
<i>rozwiązanie</i>	12	333
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	609	546

Odpis aktualizujący wartość należności jest tworzony na podstawie analizy wiekowej. Wartość należności handlowych znacznie przeterminowanych nieobjętych odpisem aktualizacyjnym w roku 2012 jest nieistotna. Wartość należności handlowych znacznie przeterminowanych jest odzyskiwalna. Wartość odpisu została oszacowana na podstawie dotychczasowych doświadczeń Spółki.

Spółka 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 Spółka nie widzi ryzyka niespłacenia tych należności.

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

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	14 199	36 081
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	72 302	39 751
- USD	5 685	7 264
- przeliczone na PLN	19 190	27 461
- EUR	3 854	1 102
- przeliczone na PLN	15 866	5 193
- CZK	133 722	40 546
- przeliczone na PLN	21 840	7 097
- HUF	661 645	-
- przeliczone na PLN	9 255	-
-RON	3 985	-
- przeliczone na PLN	3 665	-
- LVL	424	-
- przeliczone na PLN	2 486	-
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz zaliczek razem	86 501	75 832

11. ZAPASY

	31.12.2012	31.12.2011
Towary	359 583	463 174
Aktywowany koszt opakowań	1 075	197
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(4 162)	(706)
Razem	356 496	462 665

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	706	3 819
a) zwiększenia	5 654	439
b) zmniejszenia	2 198	3 552
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec okresu	4 162	706

11. ZAPASY (cd.)

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 244,3 mln PLN (na dzień 31.12. 2011 372,0 mln PLN).

12. ŚRODKI PIENIĘŻNE

	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w banku i kasie	72 324	10 571
Lokaty krótkoterminowe	27 287	18 569
Razem	99 611	29 140

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

13. KAPITAŁY

Kapitał akcyjny	liczba akcji	(w tym akcje zwykłe)	wartość nominalna	kapitał podstawowy
Stan na 31 grudnia 2011	38 400 000	31 750 000	0,10 PLN	3 840
Stan na 31 grudnia 2012	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> <i>(podmiot zależny od Dariusza Miłka)</i>	13 360 000	34,79	18 110 000	40,20
Leszek Gaczorek	3 010 000	7,84	4 760 000	10,57
ING OFE	2 477 486	6,45	2 477 486	5,50
Aviva OFE	2 305 389	6,00	2 305 389	5,12

Na dzień sporządzenia sprawozdania za 2012 r. CCC S.A. nie posiadała informacji o innych akcjonariuszach z liczbą głosów na Walnym Zgromadzeniu równą co najmniej 5%.

13. 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	2 477 486	6,45	2 477 486	5,50
Aviva OFE	2 305 389	6,00	2 305 389	5,12

Wykaz akcjonariuszy, zgodnie z art. 69 Ustawy o ofercie, posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień 31.12.2011 r.:

Akcjonariusz	liczba posiadanych akcji (szt.)	udział w kapitale akcyjnym (%)	liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu (szt.)	udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
Dariusz Miłek, w tym:	15 360 000	40,00	20 110 000	44,64
-bezpośrednio,	4 750 000	12,37	9 500 000	21,09
-pośrednio przez spółkę zależną Luxprofi s.a.r.l.	10 610 000	27,63	10 610 000	23,55
Leszek Gaczorek	3 010 000	7,84	4 760 000	10,57
ING OFE	2 477 486	6,45	2 477 486	5,50
PKO TFI	2 350 500	6,12	2 350 500	5,22
Aviva OFE	2 305 389	6,00	2 305 389	5,12

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Wartość
Stan na 31 grudnia 2011	74 586
Stan na 31 grudnia 2012	74 586

Pozostałe kapitały	Wartość
Stan na 31 grudnia 2011	9 341
Program opcji na akcje pracowników – rozwiązanie programu	(9341)
Stan na 31 grudnia 2012	-

Zyski zatrzymane	Wartość
Stan na 31 grudnia 2011	284 900
Wyplata dywidendy	(61 440)
Zysk netto za okres	57 174
Stan na 31 grudnia 2012	280 634

14. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE I INNE

Zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania handlowe, w tym:	135 346	175 181
- podmioty powiązane	89 137	76 361
- podmioty pozostałe	46 209	98 820
Zobowiązania z tytułu ceł i podatków, w tym m.in.:	14 317	17 796
- zobowiązania z tytułu VAT	12 934	7 440
- zobowiązania z tytułu cła	1 383	2 306
- zobowiązania z tytułu CIT	-	5 966
Zobowiązania wobec pracowników	18 327	13 889
Pozostałe zobowiązania	10 887	6 255
Razem	178 877	213 121

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.

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

	31.12.2012	31.12.2011
a) w walucie polskiej	130 409	133 619
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na PLN)	4 937	41 562
- USD	197	8 613
- przeliczone na PLN	611	32 069
- EUR	1 041	2 076
- przeliczone na PLN	4 257	9 493
- CZK	345	2
- przeliczone na PLN	56	0
- HUF	952	-
- przeliczone na PLN	13	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług razem:	135 346	175 181

b. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wymagalne w ciągu:	3	47
- jednego roku	3	6
- od jednego roku do pięciu lat	-	41
- powyżej pięciu lat	-	-
Razem	3	47
Pomniejszona o przyszłe odsetki:	-	-
wartość bieżąca przyszłych zobowiązań	3	47
Pomniejszona o kwoty wymagalne w ciągu 12 miesięcy (ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych)	3	6
Zobowiązania wymagalne w okresie po 12 miesiącach	-	41

Spółka użytkuje urządzenia biurowe na mocy umów leasingu finansowego z opcją wykupu. Przyszłe minimalne opłaty leasingowe nie różnią się istotnie od wartości bieżącej. Wszystkie zobowiązania z tytułu leasingu denominowane są w złotych polskich.

15. WARTOŚĆ MINIMALNYCH PRZYSZŁYCH OPŁAT Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO

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

	31.12.2012	31.12.2011
- w okresie do 1 roku	127 908	118 680
- w okresie od 1 roku do-5 lat	511 632	474 720
- powyżej 5 lat	255 816	237 360
Razem	895 356	830 760

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. Spółka jest również stroną umów subleasingu na zasadzie leasingu operacyjnego. Przychody z tytułu opłat subleasingowych na zasadzie leasingu operacyjnego za okres 12 miesięcy 2012 i 2011 roku są następujące:

	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody z tytułu subleasingu operacyjnego	8 481	12 563

16. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty długoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Kredyt bankowy długoterminowy	88 000	214 835
Kredyty krótkoterminowe	31.12.2012	31.12.2011
Kredyt w rachunku bieżącym	244 876	87 250
Kredyty i pożyczki ogółem	332 876	302 085

Stan na 31 grudnia 2012

Nazwa Banku/Podmiotu	Rodzaj kredytu	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie	Odnawialny	36 000	36 000	27.02.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna;
Bank Handlowy w Warszawie	W rachunku bieżącym	64 000	62 938	27.02.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
BRE Bank SA	W rachunku bieżącym	55 000	25 830	30.12.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
BRE Bank SA	Inwestycyjny	30 000	24 000	31.12.2016	provizja	Hipoteka kaucyjna
ING Bank Śląski SA	Odnawialny	70 000	70 000	29.01.2015	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
PKO BP SA	Limit kredytowy wielocelowy*, w tym:	75 000	69 880	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	W rachunku bieżącym	do 50 000	49 880	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	Odnawialny	do 70 000	20 000	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
NG2 Suisse	Pożyczka	-	44 228	31.12.2013	oprocentowana nie stałe	Brak
Warunki finansowe zaciągniętych kredytów nie odbiegają istotnie od warunków rynkowych.						

Po dniu bilansowym Spółka podpisała aneksy do umów kredytowych zawartych z Bankiem Handlowym w Warszawie, zmieniające m.in. termin spłaty zobowiązań z dnia 27.02.2013 r. na 26.02.2015 r. Szczegółowe informacje nt. podpisanych aneksów zawarto w nocie nr 30.

16. KREDYTY I POŻYCZKI (cd.)

Nazwa Banku/Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
BRE Bank SA	Limit na gwarancje	5 000	-	13.11.2015	Prowizja	Brak
Societe Generale	Limit na gwarancje	12 000	9 799	nieokreślony	Prowizja	Brak
BZ WBK SA	Limit na gwarancje	20 000 tys. PLN i 6 000 tys. EUR	11 614 tys. PLN i 5 121 tys. EUR	29.04.2014	Prowizja	Zastaw na zapasach
PKO BP SA	Limit na gwarancje*	5 000	-	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
Raiffeisen Bank	Limit na gwarancje	800 tys. USD	578 tys. USD	15.08.2014	Prowizja	Brak

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

Stan na 31 grudnia 2011

Nazwa Banku/Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
Bank Handlowy w Warszawie	Odnawialny	36 000	36 000	27.02.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna;
Bank Handlowy w Warszawie	W rachunku bieżącym	64 000	61 604	27.02.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
BRE Bank SA	Inwestycyjny	30 000	30 000	30.12.2016	provizja	Hipoteka kaucyjna
BRE Bank SA	W rachunku bieżącym	45 000	33 656	03.01.2013	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna
ING Bank Śląski SA	Odnawialny	70 000	70 000	29.01.2012	WIBOR + marża	Hipoteka kaucyjna; Zastaw na zapasach
PKO BP SA	W rachunku bieżącym	50 000	45 540	27.10.2013	WIBOR + marża	Zastaw na zapasach
NG2 Suisse	Pożyczka	6 000 tys. CZK (1 027 tys. PLN)	6 000 tys. CZK (1 027 tys. PLN)	31.12.2013	Oprocentowanie stałe	Brak
NG2 Suisse	Pożyczka	7 008	7 008	31.12.2013	Oprocentowanie stałe	Brak
NG2 Suisse	Pożyczka	8 250	8 250	31.12.2012	Oprocentowanie stałe	Brak
NG2 Suisse	Pożyczka	9 000	9 000	31.12.2012	Oprocentowanie stałe	Brak

Warunki finansowe zaciągniętych kredytów nie odbiegają istotnie od warunków rynkowych.

Nazwa Banku/Podmiotu	Rodzaj	Kwota limitu	Kwota wykorzystana	Data wygaśnięcia	Warunki finansowe	Zabezpieczenia
BRE Bank SA	Limit na gwarancje	13 500	11 640	30.04.2012	provizja	Brak
BZ WBK SA	Limit na gwarancje	20 000 tys. PLN i 6 000 tys. EUR	9 722 tys. PLN i 4 480 tys. EUR	30.04.2012	provizja	Zastaw na zapasach
Societe Generale	Limit na gwarancje	12 000	11 549	nieokreślony	provizja	Brak
Bank Handlowy w Warszawie SA	Limit na karty Paylink	7 000	7 000	27.01.2013	WIBOR + marża	Poręczenie

Zgodnie z umową o kredyt długoterminowy zawartą z BRE Bankiem S.A. Spółka 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 nie zrealizowała powyższych warunków w okresie sprawozdawczym. Na dzień bilansowy Spółka korzystała z limitu kredytowego przyznanego przez BRE Bank S.A. w ramach kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 25.830 tys. PLN oraz wykorzystwała 24.000 tys. PLN z tytułu kredytu inwestycyjnego.

17. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI

Program motywacyjny na lata 2010-2012

W roku bilansowym Spółka 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. Wartość godziwa usług pracowników otrzymanych w zamian za przyznanie opcji wykazywana była jako koszt. Całkowita kwota podlegająca ujęciu w kosztach została określona drogą odwołania do wartości godziwej przyznanых opcji:

- z uwzględnieniem wszelkich warunków rynkowych;
- bez uwzględnienia wpływu wszelkich związanych ze stażem pracy oraz warunków nierynkowych nabywania uprawnień (na przykład, rentowności sprzedaży, celów związanych ze wzrostem sprzedaży oraz wskazanego okresu obowiązkowego zatrudnienia pracownika w jednostce);
- bez uwzględnienia wpływu wszelkich warunków niezwiązanych z nabywaniem uprawnień (na przykład obowiązującego pracowników wymogu utrzymywania uzyskanych instrumentów).

Warunki nierynkowe ujęto w założeniach dotyczących oczekiwanej liczby opcji, do których nabywa się uprawnienia. Całkowity koszt wykazuje się w całym okresie nabywania uprawnień, będącym okresem, w ciągu którego wszystkie wskazane warunki nabywania uprawnień mają zostać spełnione. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego jednostka dokonuje rewizji poczynionych szacunków oczekiwanej liczby opcji, do których uprawnienia zostaną nabyte w następstwie spełnienia warunków nabywania uprawnień mających charakter nierynkowy. Jednostka prezentuje wpływ ewentualnej rewizji pierwotnych szacunków w rachunku zysków i strat, wraz z odpowiednią korektą stanu kapitału własnego. Z chwilą wykonania opcji spółka emituje nowe akcje. Środki uzyskane po potrąceniu wszelkich kosztów możliwych do bezpośredniego przypisania do transakcji zwiększa kapitał akcyjny (wartość nominalna) i nadwyżki ceny emisyjnej akcji ponad ich wartość nominalną z chwilą wykonania opcji.

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

W dniu 19.12.2012 r. NWZA CCC S.A. podjęło uchwały m.in. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki 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. Uchwała przewiduje warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o nie więcej niż 76.800 PLN (siedemdziesiąt sześć tysięcy osiemset złotych) poprzez emisję nie więcej niż 768.000 (siedemset sześćdziesiąt osiem tysięcy) akcji 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 Subskskrypcyjne”), z których każdy uprawnia do objęcia 1 (jednej) Akcji Serii E („Warranty Subskskrypcyjne”) z wyłączeniem w całości prawa poboru akcjonariuszy w odniesieniu do Akcji Serii E i Warrantów Subskskrypcyjnych.

17. PŁATNOŚCI W FORMIE AKCJI (cd.)

Prawo do objęcia Akcji Serii E będzie mogło być wykonane przez Osoby Uprawnione pod warunkiem, że łączny skonsolidowany zysk netto grupy kapitałowej Spółki za lata obrotowe 2013, 2014 i 2015 wyniesie nie mniej niż 620.000.000 zł (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 nie zatwierdziła listy Osób Uprawnionych i nie ustaliła szczegółowych zasad, o których mowa powyżej.

18. PODATEK ODRO CZONY

Poniższe pozycje stanowią główne pozycje zobowiązania i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowanego przez Spółkę oraz ich zmiany w obecnym i poprzednim okresie sprawozdawczym. Zgodnie z MSR 12 Spółka w sprawozdaniu finansowym prezentuje zobowiązania i aktywa z tytułu podatku odroczonego w ujęciu netto.

Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	31.12.2011
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	439	220
Naliczone odsetki	111	21
Pozostałe	23	-
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	573	241

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	31.12.2011
Koszty po dacie bilansowej	437	1 237
Rezerwy na zobowiązania	1 927	1 204
Utrata wartości aktywów	2 863	931
Pozostałe	133	18
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 360	3 390

Spółka zidentyfikowała wszystkie aktywa, od których powinien być rozpoznany odroczonego podatek dochodowy.

19. REZERWY

Rezerwy na naprawy gwarancyjne	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Stan na 1 stycznia	2 015	2 890
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	765	1 057
Rozwiązanie rezerwy	-	1 932
Wykorzystanie rezerwy	401	-
Stan na 31 grudnia	2 379	2 015
Rezerwy do 1 roku	2 379	2 015
Rezerwy powyżej 1 roku	-	-

Spółka 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.

20. ZATRUDNIENIE I ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

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

Liczba pracowników	31.12.2012	31.12.2011
Pracownicy administracyjni	342	321
Pracownicy zatrudnieni w placówkach handlowych	4 683	4 508
Pracownicy zatrudnieni w magazynach	358	294
Razem	5 383	5 123

Koszty zatrudnienia	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Wynagrodzenia	128 379	115 271
Składki na ubezpieczenie społeczne	23 644	19 356
Inne świadczenia pracownicze	4 610	3 442
Razem	156 633	138 069

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Założenia aktuarialne przyjęte do wyceny zakładają stopę dyskontową w wysokości 3,75% (5,75% w 2011), oczekiwaną rotację pracowników na poziomie 25% w skali roku (25% w 2011) oraz 3,5% stopę wzrostu podstawy wynagrodzenia (2% w 2011).

Rezerwa na świadczenia pracownicze	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Stan na 1 stycznia	1 441	1 482
Utworzenie rezerwy w ciągu roku	620	8
Rozwiązanie rezerwy	-	49
Stan na 31 grudnia	2 061	1 441
Rezerwy do 1 roku	123	-
Rezerwy powyżej 1 roku	1 938	1 441

21. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk z tytułu różnic kursowych	1 152	2 729
Otrzymane odsetki	1 402	678
Rozwiązane rezerwy	446	1 041
Nadwyżki inwentaryzacyjne	4 175	3 035
Pozostałe przychody operacyjne	1 916	2 231
Razem	9 091	9 714

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Strata ze zbycia aktywów trwałych	4 818	4 937
Utworzenie rezerw	1 183	1 000
Odsetki	422	84
Niedobory inwentaryzacyjne	6 002	4 921
Pozostałe koszty operacyjne	2 792	2 600
Razem	15 217	13 542

21. PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE I FINANSOWE (cd.)

Przychody finansowe	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek od rachunku bieżącego i innych	406	178
Pozostałe przychody finansowe	602	168
Razem	1 008	346

Koszty finansowe	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Odsetki od pożyczek i kredytów	15 418	7 747
Odsetki od leasingu finansowego	2	6
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	584	1
Odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	771	771
Prowizje zapłacone	273	311
Pozostałe koszty finansowe	3 273	767
Razem	20 321	9 603

Odsetki od pożyczek i kredytów	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Wartość odsetek naliczonych, w tym:	15 793	11 004
Odsetki ujęte w kosztach	15 419	7 747
Odsetki skapitalizowane na inwestycje	374	3 257

22. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk przed opodatkowaniem	69 529	109 976
Podatek przy zastosowaniu stawki 19%	13 211	20 895
Efekt podatkowy kosztów niebędących kosztem uzyskania przychodu	783	613
Podatek dochodowy bieżący	13 993	21 509
Podatek odroczony	(1 638)	839
Podatek dochodowy	12 355	22 348

Zgodnie z przepisami Urząd Skarbowy może skontrolować rozliczenia podatkowe Spółki w ciągu 5 lat. W związku z tym istnieje możliwość obciążenia Spółki dodatkową kwotą podatku wraz z karami i odsetkami.

23. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zyski	01.01.2012 do 31.12.2012	01.01.2011 do 31.12.2011
Zysk netto danego roku dla celów wyliczenia zysku na jedną akcję podlegający podziałowi między akcjonariuszy Spółki	57 174	87 628
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	57 174	87 628

Liczba wyemitowanych akcji	31.12.2012	31.12.2011
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku zwykłego za jedną akcję	38 400 000	38 400 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości zysku rozwodnionego na jedną akcję	38 400 000	38 400 000

23. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ (cd.)

Zysk na jedną akcję	2012	2011
Zwykły	1,49 PLN	2,28 PLN
Rozwodniony	1,49 PLN	2,28 PLN

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

24. DYWIDENDA

	rok 2012	rok 2011
Wartość wypłaconej dywidendy	61 440	57 600
Wartość na 1 akcję	1,60 PLN	1,50 PLN

25. INSTRUMENTY FINANSOWE

Instrumenty finansowe wg typu:

Aktywa według bilansu

Pożyczki i należności	wartość
31 grudnia 2012	
Długoterminowe	54 954
Inwestycje w jednostki zależne	53 671
Pożyczki i należności	1 283
Krótkoterminowe	176 361
Należności z wyłączeniem przedpłat	76 750
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	99 611
Razem	231 315
31 grudnia 2011	
Długoterminowe	58 727
Inwestycje w jednostki zależne	55 255
Pożyczki i należności	3 472
Krótkoterminowe	86 138
Należności z wyłączeniem przedpłat	56 998
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 140
Razem	144 865

Zobowiązania według bilansu

Inne zobowiązania finansowe	wartość
31 grudnia 2012	
Długoterminowe	88 000
Kredyty i pożyczki	88 000
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	-
Krótkoterminowe	409 439
Kredyty i pożyczki	244 876
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	3
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań podatkowych	164 560
Razem	497 439

25. INSTRUMENTY FINANSOWE (cd.)

31 grudnia 2011	
Długoterminowe	214 876
Kredyty i pożyczki	214 835
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	41
Krótkoterminowe	282 581
Kredyty i pożyczki	87 250
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	6
Zobowiązania handlowe i inne zobowiązania z wyłączeniem zobowiązań podatkowych	195 325
Razem	497 457

Ryzyko zmiany kursów walutowych

Gdyby kursy walut obcych wyrażonych w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 r. były o 5% wyższe/nizsze, zysk za ten okres byłby o 9.293 tys. zł niższy/wyższy (w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 r. 18.598 tys. PLN).

Ryzyko zmiany stopy procentowej

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

Instrumenty o zmiennej stopie procentowej	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania finansowe		
Kredyty i pożyczki	332 876	302 085
Razem	332 876	302 085

Gdyby stopy procentowe kredytów wyrażonych w polskich złotych w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 r. były o 1 p.p. wyższe/nizsze, zysk za ten okres byłby o 3.149 tys. zł niższy/wyższy (w okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 r. 2.476 tys. PLN).

Ryzyko związane z płynnością finansową

Poniższa tabela zawiera analizę zobowiązań finansowych i handlowych Spółki, 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 niezdyktowane przepływy pieniężne.

Struktura zapadalności zobowiązań handlowych, kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych na dzień 31 grudnia 2012 r. oraz 31 grudnia 2011 r. została zaprezentowana w tabelach poniżej:

31.12.2012	Zobowiązania handlowe	Raty kredytowe	Odsetki i pozostałe obciążenia	Razem
do 1 roku	135 346	244 876	10 524	390 746
od 1 do 2 lat	-	58 000	6 345	64 345
od 2 do 5 lat	-	30 000	1 265	31 265
powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	135 346	332 876	18 134	486 356

31.12.2011	Zobowiązania handlowe	Raty kredytowe	Odsetki i pozostałe obciążenia	Razem
do 1 roku	175 181	87 250	16 405	278 836
od 1 do 2 lat	-	184 835	14 545	199 380
od 2 do 5 lat	-	30 000	3 771	33 771
powyżej 5 lat	-	-	-	-
Razem	175 181	302 085	34 721	511 987

25. INSTRUMENTY FINANSOWE (cd.)

Ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe została przedstawiona w tabeli poniżej:

	31.12.2012	31.12.2011
Udziały w jednostkach zależnych	53 671	55 255
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe	78 033	56 998
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	99 611	29 140
Razem	231 315	141 393

Struktura wiekowa należności według terminów wymagalności wraz z informacją na temat odpisów aktualizujących wartość należności została przedstawiona w nocie 10.

Głównym aktywem finansowym Spółki 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 Spółki jest przede wszystkim przypisane do należności handlowych.

Kwoty należności handlowych przedstawione w 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. Spółka nie posiada znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego. Ryzyko rozłożone jest na dużą liczbę partnerów i klientów.

Ratingi instytucji kredytujących (PKO BP SA, BZ WBK SA, Banku Handlowego SA) otrzymane od Agencji Moody's Investors Service uległy obniżeniu w stosunku do roku 2011.

26. DOTACJA

W dniu 23 grudnia 2009 r. Spółka CCC S.A. zawarła z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie inwestycji w aktywa trwałe. Spółka wnioskuje 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.

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

27. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

	01.01.2012 do 31.12.2012*	01.01.2011 do 31.12.2011*
Podmioty zależne:		
CCC Factory Sp. z o.o.:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	164	138
Zakupy od podmiotu powiązanego	130 970	117 615
Należności od podmiotu powiązanego	(1)	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	84 149	74 510
CCC Boty s.r.o.:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	71 598	37 406
Zakupy od podmiotu powiązanego	1 579	1 117
Należności od podmiotu powiązanego	21 803	6 938
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	-	-
CCC Obuv SK s.r.o.:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	15 946	-
Zakupy od podmiotu powiązanego	59	-
Należności od podmiotu powiązanego	9 987	-
Należności z tytułu pożyczek	818	-
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	4	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	22	22
CCC Hungary Shoes Kft:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	9 375	-
Zakupy od podmiotu powiązanego	-	-
Należności handlowe od podmiotu powiązanego	9 073	-
Należności z tytułu pożyczek	699	-
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	2	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	-	-
NG2 Suisse s.a.r.l.:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	32	36
Zakupy od podmiotu powiązanego	25 496	17 074
Należności od podmiotu powiązanego	22	36
Zobowiązania handlowe wobec podmiotu powiązanego	4 988	1 829
Zobowiązania z tyt. pożyczki od podmiotu powiązanego	44 228	25 277
Zobowiązania z tyt. odsetek od pożyczki	-	8
Podmioty zależne od członka kadry kierowniczej		
MGC INWEST Sp. z o.o.:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	44	103
Zakupy od podmiotu powiązanego	52	596
Należności od podmiotu powiązanego	11	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	-	-
Libra Project Sp. z o.o.:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	-	-
Zakupy od podmiotu powiązanego	98	84
Należności od podmiotu powiązanego	-	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	48	6

27. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI (cd.)

ASTRUM Sp. z o.o.:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	31	12
Zakupy od podmiotu powiązanego	175	600
Należności od podmiotu powiązanego	2	(1)
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	12	600
CUPRUM ARENA MGC INWEST Sp. z o.o. S.k.:		
Sprzedaż podmiotowi powiązanemu	-	-
Zakupy od podmiotu powiązanego	851	907
Należności od podmiotu powiązanego	-	-
Zobowiązania wobec podmiotu powiązanego	91	96

*dla należności i zobowiązań przedstawiono stan na dzień bilansowy

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Wynagrodzenie brutto osób zarządzających

Imię i nazwisko	Stanowisko	2012	2011
Dariusz Miłek	Prezes Zarządu	480	503
Mariusz Gnych*	Wiceprezes Zarządu	420	536
Piotr Nowjalis	Wiceprezes Zarządu	525	596
Razem		1 425	1 635

* za rok 2011 Pan Mariusz Gnych dodatkowo otrzymał wynagrodzenie w wysokości 45.000 PLN z tytułu pełnienia funkcji we władzach spółki zależnej CCC Factory Sp. z o.o.;

za rok 2012 Pan Mariusz Gnych dodatkowo otrzymał wynagrodzenie w wysokości 90.000 PLN z tytułu pełnienia funkcji we władzach spółki zależnej CCC Factory Sp. z o.o.

Wynagrodzenie brutto osób nadzorujących

Imię i nazwisko	Stanowisko	2012	2011
Henryk Chojnacki	Przewodniczący RN	24	24
Wojciech Fenrich	Członek RN	18	18
Martyna Kupiecka	Członek RN	18	18
Piotr Nadolski	Członek RN	18	10
Adam Szczepanik	Członek RN	13	-
Paweł Tamborski	Członek RN	1	18
Rafał Chwast	Członek RN	-	8
Marcin Murawski	Członek RN	-	-
Razem		92	96

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.

W dniu 17 maja 2011 roku Zarząd CCC S.A. otrzymał informację od Członka Rady Nadzorczej – Pana Rafała Chwast o rezygnacji z ubiegania się o wybór w następnej kadencji. Mandat Członka Rady Nadzorczej wygaś z dniem 16 czerwca 2011 roku.

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

28. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Aktywa i zobowiązania warunkowe	31.12.2012	31.12.2011
I. Aktywa warunkowe	33 800	33 800
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	33 800	33 800
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	33 800	33 800
II. Zobowiązania warunkowe	70 440	78 101
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	9 902
- udzielone zabezpieczenia	-	9 902
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	70 440	68 199
- gwarancje celne	8 500	8 500
- pozostałe gwarancje	50 038	52 699
- udzielone zabezpieczenia	11 902	7 000

Gwarancje celne stanowią zabezpieczenie spłaty należności celnych w związku z prowadzeniem przez Spółkę składów celnych, a ich termin zapadalności przypada na 17.06.2013 r.

Pozostałe gwarancje stanowią zabezpieczenie przy zawartych umowach najmu lokali, a ich termin zapadalności przypada do 29.04.2014 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.

29. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka CCC S.A. 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.

W dniu 2 lipca 2010 r. Spółka CCC S.A. zawarła z PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. umowę dotyczącą wykonania przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2010 i 2011 r. oraz badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2010 r. oraz 31 grudnia 2011 r. Kwota wynagrodzenia netto za wskazane usługi wyniosła 130,0 tys. PLN za każdy badany rok finansowy (w tym: 57 tys. PLN – za przegląd sprawozdań finansowych, 73 tys. PLN – za badanie sprawozdań finansowych). Dodatkowo umowa dotyczyła przeprowadzenia ograniczonych procedur przeglądu spółki NG2 Suisse S.a.r.l. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 r. (wynagrodzenie netto: 15 tys. PLN).

30. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ

W dniu 21 lutego 2013 r. Spółka CCC S.A. objęła udziały w nowoutworzonej spółce zależnej CCC Austria Ges.m.b.H. z siedzibą w Graz. Celem spółki zależnej jest dystrybucja towarów na terytorium Austrii. W dniu 6 marca 2013 r. spółka CCC Austria Ges.m.b.H. została zarejestrowana.

W dniu 12 marca 2013 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o utworzeniu spółki zależnej CCC Shoes Ayakkabıcılık Ticaret Limited Sirketi w Turcji z siedzibą w Istambule. Celem spółki zależnej jest dystrybucja towarów na terytorium Turcji.

30. ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ (cd.)

W dniu 20 lutego 2013 r. Spółka CCC S.A. podpisała aneksy do umów o kredyt odnawialny oraz o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 3 marca 2009 roku, zawartych z Bankiem Handlowym z siedzibą w Warszawie, przy ul. Senatorskiej 16. Aneksy zmieniły kwotę kredytowania w umowie o kredyt odnawialny oraz terminy spłaty kredytów. W umowie o kredyt odnawialny ustalono wartość udzielonego kredytu na kwotę 56.000.000,00 PLN. Ostateczny termin spłaty obu kredytów wyznaczono do dnia 26 lutego 2015 roku.

W dniu 5 marca 2013 roku Spółka CCC S.A. otrzymała z Sądu Rejonowego w Lubinie V Wydział Ksiąg Wieczystych zawiadomienia datowane na 27 lutego 2013 r. o zmianie wpisów w Księgach Wieczystych dotyczących hipotek umownych kaucyjnych. We wpisie dokonano zmiany rodzaju hipotek na hipoteki umowne łączne kaucyjne, wysokości hipoteki stanowiącej zabezpieczenie kredytu odnawialnego do sumy 70.000.000,00 PLN oraz terminów zapłaty do 26.02.2015r. Hipoteki ustanowione są na rzecz Banku Handlowego z siedzibą w Warszawie, przy ul. Senatorskiej 16.

W dniu 27 marca 2013 r. Spółka CCC S.A. podpisała umowę kredytową oraz aneks do umowy ramowej z dnia 14 listopada 2012 r. zawartych z BRE Bank S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Senatorskiej 18. Przedmiotem umowy jest kredyt obrotowy w kwocie 30.000.000 PLN oprocentowany wg zmiennej stopy WIBOR powiększonej o marżę banku. Kredyt zostanie wykorzystany w terminie od 29.03.2013r. do 18.04.2013r. Spłata kredytu nastąpi do dnia 27.03.2014r. Aneks zmienił maksymalną kwotę w ramach limitu do 15.000.000 PLN (poprzednia wartość: 5.000.000 PLN).

W dniu 15 kwietnia 2013r. Spółka CCC S.A. otrzymała z Sądu Rejonowego w Lubinie V Wydział Ksiąg Wieczystych zawiadomienie z dnia 8 kwietnia 2013 r. o dokonanym wpisie hipoteki umownej łącznej kaucyjnej na kwotę 45.000.000 PLN, ustanowionej na stanowiących własność Spółki, zabudowanych nieruchomościach gruntowych położonych w Polkowicach. Hipoteki ustanowione są na rzecz BRE Bank SA tytułem zabezpieczenia umowy o kredyt obrotowy z dnia 27 marca 2013 roku. Wartość ewidencyjna aktywów w księgach rachunkowych Spółki, na których ustanowiono hipotekę na dzień 31.03.2013r. wynosiła 11.844.947,10 PLN.

31. WYJAŚNIENIE RÓŻNIC W POZYCJACH WYBRANYCH AKTYWÓW I PASYWÓW WYKAZANYCH W SPRAWOZDANIU Z SYTUACJI FINANSOWEJ ORAZ SPRAWOZDANIU Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	stan na 31.12.2012	stan na 31.12.2011	zmiana bilansowa	zmiana w CF	różnica
Należności	104 132	90 024	14 108	11 540	2 568
- korekta o udzielone pożyczki	-	-	-	-	2 568
Zobowiązania	178 877	213 121	(34 244)	10 312	(23 932)
-korekta o zmianę zobowiązań inwestycyjnych	-	-	-	-	(8 188)
-korekta o podatek dochodowy	-	-	-	-	(15 744)
Rezerwy	4 440	3 456	984	(4 377)	(5 361)
- odpis aktualizujący środki trwałe	-	-	-	-	(5 361)
Inne korekty	(8 570)	6 755	-	-	-
- odpis z tytułu utraty wartości aktywów finansowych	771	771	-	-	-
- wycena programu opcji pracowniczych	(9 341)	5 984	-	-	-

32. KOREKTY POPRZEDNICH OKRESÓW

Spółka dokonała korekt okresów sprawozdawczych według zestawienia poniżej:

Tytuł	Korekty poprzednich okresów	Korekta 31.12.2011		Korekta 01.01.2011	
		Wn	Ma	Wn	Ma
Prezentacja wartości niematerialnych w budowie	Wartości niematerialne	6 040	-	1 264	-
	Rzeczowe aktywa trwałe	-	6 040	-	1 264

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 30 kwietnia 2013 r. oraz podpisane w imieniu Zarządu przez:

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

Polkowice, 30 kwietnia 2013 r.