

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane podstawowe o Spółce

- a) Nazwa Firmy: Studio Komputerowe Galkom sp. z o. o.
- b) Siedziba: 35-105 Rzeszów, ul. Magazynowa 1A
- c) Przedmiotem działalności spółki jest: prowadzenie działalności w zakresie oprogramowania
- d) Spółka postanowieniem Sądu Rejonowego w Rzeszowie z dnia 25.02.2002 r. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000091462
- e) Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres: **01.01.2009-30.11.2009**

2. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 30.11.2009 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu finansowym na dzień 30.11.2009r.

- a) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji.

Amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową zgodnie z zasadami przyjętymi od 01.01.2005 r.

- wartości niematerialne i prawne	1-5 lat
- budynki i lokale	40 lat
- komputery – serwery	5 lat
- komputery – PC	4 lata

- środki transportu 3 lata
- inne środki trwałe 3 lata

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

- b) należności krótkoterminowe wykazywane są w bilansie w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne). Należności wykazuje się w wartości wymagającej do zapłaty. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie wiąże się z daną należnością.
- c) materiały i towary są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu;
Spółka przyjęła następujące zasady ustalania wartości rozchodu:
 - rozchód towarów z magazynu następuje według rzeczywistych cen zakupu,
- d) półprodukty i produkcję w toku (jeżeli występuje) na dzień bilansowy wycenia się w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia,
- e) zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,
- f) spółka nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe,
- g) w przypadku wystąpienia przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz wystąpienia straty podatkowej możliwej do odliczenia, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych;
wysokość rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3. Kontynuowanie działalności.

W dniu 30.11.2009 roku nastąpiło połączenie spółek Studio Komputerowe Galkom sp. z o. o. i ABG S.A. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej tj. Galkom sp. z o. o. na spółkę przejmującą ABG SA

.....
(podpis osoby sporządzającej)

.....
(miejscowość i data sporządzenia)

.....
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2009

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość nabycia			
	Stan na 01.01.2009	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.11.2009
Wartości niematerialne i prawne	1 618 296,35	701 573,77	427 298,46	1 892 571,66
Inne wartości niematerialne i prawne	1 618 296,35	701 573,77	427 298,46	1 892 571,66
Rzeczowe aktywa trwałe	1 311 404,21	447 325,41	449 837,59	1 308 892,03
Budynki i lokale	192 005,26	4 360,00	-	196 365,26
Urządzenia techniczne i maszyny	517 815,09	27 210,91	103 519,93	441 506,07
Środki transportu	508 353,74	415 754,50	345 853,73	578 254,51
Pozostałe środki trwałe	93 230,12	-	463,93	92 766,19
Razem	2 929 700,56	1 148 899,18	877 136,05	3 201 463,69

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie			Wartość netto		
	Stan na 01.01.2009	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.11.2009	Stan na 01.01.2009	Stan na 30.11.2009
Wartości niematerialne i prawne	1 613 629,05	210 407,76	427 298,46	1 396 738,35	4 667,30	495 833,31
Inne wartości niematerialne i prawne	1 613 629,05	210 407,76	427 298,46	1 396 738,35	4 667,30	495 833,31
Rzeczowe aktywa trwałe	869 808,02	183 564,60	372 652,27	680 720,35	441 596,19	628 171,68
Budynki i lokale	20 399,91	17 745,80	-	38 145,71	171 605,35	158 219,55
Urządzenia techniczne i maszyny	411 499,03	40 978,27	100 801,75	351 675,55	106 316,06	89 830,52
Środki transportu	361 836,67	120 956,43	271 386,59	211 406,51	146 517,07	366 848,00
Pozostałe środki trwałe	76 072,41	3 884,10	463,93	79 492,58	17 157,71	13 273,61
Razem	2 483 437,07	393 972,36	799 950,73	2 077 458,70	446263,49	1124004,99

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułów umów leasingu.

Spółka użytkowała następujące środki trwałe na podstawie umów najmu i dzierżawy:

- 1) lokal biurowy w Rzeszowie, w którym mieści się siedziba jednostki – miesięczny czynsz z tytułu najmu na 30.11.2009 wynosił 7 900 zł netto.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani budżetów gmin z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i budowli.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Wysokość kapitału zakładowego na 30.11.2009 r. wynosi 1 610 526,40 PLN. Kapitał dzieli się na 80 udziałów o wartości nominalnej 20 131,58 zł każdy.

Udziałowcy :

- ABG S.A. – 80 udziałów

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

	Kapitał zapasowy	Opis
Stan na 01.01.2009	3 605 997,73 zł	
Zwiększenie	137 227,20 zł	zysk z 2008 roku
Zmniejszenie	- zł	
stan na 30.11.2009	3 743 224,93 zł	

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Nie dotyczy

8) Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Zmiana rezerw w ciągu roku obrotowego.

lp.	rezerwy na	Wartość na początek okresu	Utworzone	wykorzystane i rozwiązane	Wartość na koniec okresu
1.	koszty z tyt. niewykorzystanych urlopów	124 581,00	32 149,00	49 027,00	107 703,00
2.	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	21 076,00	197 975,00	95 051,00	124 000,00
	razem:	145 657,00	230 124,00	144 078,00	231 703,00

9) Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów.

Lp.	Tytuł	Wartość na początek okresu	Utworzone	Wykorzystane i rozwiązane	Stan na koniec okresu
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	23 253,63	0,00	23 253,63	0,00
		23 353,63	0,00	23 253,63	0,00

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe wykazane według pozycji w bilansie to zobowiązania o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 138 420,00 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

- opłacone ubezpieczenia 24 167,81
- prawo do aktualizacji aplikacji 14 087,52
- wpis do bazy danych 4 834,62
- utrzymanie domeny 72,86
- opłaty za karty bankomatowe 75,00
- abonament telefoniczny 499,98
- wywóz śmieci 621,33
- kwota podatku Vat naliczonego do rozliczenia po 30.11.2009 86,9
3 889,6

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie dotyczy.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Wartość przychodów ze sprzedaży usług w okresie sprawozdawczym to

- przychody ze sprzedaży usług 3 340 821,64
- przychody ze sprzedaży towarów 3 548 933,34

Osiągnięte przychody w całości zostały osiągnięte ze sprzedaży krajowej.

2) *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

Nie dotyczy.

3) *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała aktualizacji wartości zapasów.

4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.*

Nie dotyczy.

5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.*

Wynik bilansowy brutto:	-214 018,49
Przychody niepodatkowe	
Przychody z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	851 423,71
Przychody niepodatkowe (rozwiązane rezerwy, naliczone odsetki)	25 854,03
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
Amortyzacja	44 528,86
Podatki nkup	23 775,10
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 279,00
Ubezp pow 20000 euro	2 322,68
Konsumpcja	19 193,44
Odsetki budżetowe	300,00
Darowizna	5 000,00
Zus, wyn zapłacone po 11.2009	32 370,52
Koszty kontraktów długoterminowych	545 846,99
Pozostałe nkup	1 775,07
Pozycje zwiększające koszty uzyskania przychodów	
Koszty kontraktów długoterminowych	35 668,35
Amortyzacja	50 298,39
Zus z 2008 roku	32 270,41
wynik podatkowy brutto	-529 141,72

6) *W przypadku jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – informacje o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*

Nie dotyczy.

7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.*

Nie dotyczy.

8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

W roku 2009 spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 1148 tys. zł.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Nie dotyczy

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

4. Informacje o:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Nie dotyczy.

2) Istotnych transakcjach (wraz ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy

3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 30.11.2009 spółka zatrudniała 26 osób.

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku to 28 osób.

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenie dla członków zarządu z tytułu umowy o pracę wyniosło w okresie sprawozdawczym 246 842,40 PLN

Wynagrodzenie dla członków Rady Nadzorczej wyniosło w okresie sprawozdawczym 9000,00 PLN

5) Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

W roku bieżącym nie udzielano pożyczek członkom zarządu.

6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Nie dotyczy

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących roku obrotowego i lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

1) Informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane nie są porównywalne. Okres sprawozdawczy obejmuje 11 miesięcy (1.01.2009-30.11.2009), poprzedni rok obrotowy obejmował 12 miesięcy (01.01.2008-31.12.2008)

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów sporządzane.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Jednostką powiązaną jest ABG S.A.:

W okresie sprawozdawczym spółka dokonała zakupów od:

1) ABG S.A. na kwotę brutto 2 512 916,05 zł

Natomiast wartość sprzedaży dla:

1) ABG S.A. wyniosła brutto 379 382,39 zł

3) Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy.

4) Informacje wymagane ustawą w przypadku gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

Nie dotyczy.

7. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

- 8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

W dniu 30.11.2009 roku nastąpiło połączenie spółek Studio Komputerowe Galkom sp. z o. o. i ABG S.A. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej tj. Galkom sp. z o. o. na spółkę przejmującą ABG SA

- 9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.**

Na dzień bilansowy nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione wyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

.....
(Główny księgowy)

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(kierownik jednostki)