

Sprawozdanie Finansowe

Spółki

NTT System S.A.

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

sporządzone według MSSF

15 marca 2013

Spis treści

Strona

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku (układ kalkulacyjny)	5
Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku	6
Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku	8
Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 roku (metoda pośrednia)	10
Noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku	11

Indeks not objaśniających do sprawozdania finansowego		Strona
1	Informacje ogólne	11
2	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	12
3	Stosowane zasady rachunkowości	13
4	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	21
5	Przychody	22
6	Segmenty operacyjne	22
7	Koszty działalności operacyjnej	24
8	Pozostałe przychody operacyjne	25
9	Pozostałe koszty operacyjne	26
10	Przychody finansowe	27
11	Koszty finansowe	27
12	Podatek dochodowy	28
13	Działalność zaniechana	32
14	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	32
15	Zysk na akcję	32
16	Rzeczowe aktywa trwałe	34
17	Nieruchomości inwestycyjne	36
18	Wartość firmy	36
19	Pozostałe aktywa niematerialne	36
20	Jednostki zależne	38
21	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	38
22	Wspólne Przedsięwzięcia	39
23	Pozostałe aktywa finansowe	39
24	Pozostałe aktywa	40
25	Zapasy	40
26	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	40
27	Należności z tytułu leasingu finansowego	41
28	Kapitał podstawowy	41
29	Kapitał zapasowy	42
30	Kapitał rezerwowy	42

Indeks not objaśniających do sprawozdania finansowego cd.	Strona
31 Zyski zatrzymane i dywidendy	43
32 Kredyty i pożyczki otrzymane	43
33 Pozostałe zobowiązania finansowe	44
34 Rezerwy	44
35 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	45
36 Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	45
37 Programy świadczeń emerytalnych	45
38 Instrumenty finansowe	45
39 Przychody przyszłych okresów	48
40 Płatności realizowane w formie akcji	48
41 Transakcje z jednostkami powiązanymi	48
42 Zmiany wysokości udziałów w jednostkach zależnych	49
43 Zbycie działalności	49
44 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49
45 Transakcje niepieniężne i źródła finansowania	49
46 Umowy leasingu operacyjnego	49
47 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	51
48 Dane dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych	52
49 Dane dotyczące zatrudnienia	53
50 Zdarzenia po dniu bilansowym	53
51 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	53

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012
(UKŁAD KALKULACYJNY)**

	Nota nr	Okres	Okres
		zakończony 31/12/2012	zakończony 31/12/2011
		(tys. PLN)	(tys. PLN)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	657 028	640 570
Koszt własny sprzedaży	7	614 563	600 910
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		42 465	39 660
Koszty sprzedaży	7	28 970	27 717
Koszty zarządu	7	4 330	4 258
Pozostałe przychody operacyjne	8	8 052	2 478
Pozostałe koszty operacyjne	9	13 029	4 301
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 188	5 862
Przychody finansowe	10	1 266	240
Koszty finansowe	11	1 639	4 845
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	21, 22	27	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 842	1 257
Podatek dochodowy	12	1 451	444
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		2 391	813
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	13	-	-
Zysk (strata) netto		2 391	813
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Rachunkowość zabezpieczeń		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	12	-	-
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		2 391	813
Zysk (strata) na jedną akcję			
(w zł/gr na jedną akcję)			
15			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		0,04	0,01
Rozwodniony		0,04	0,01
Z działalności kontynuowanej :			
Zwykły		0,04	0,01
Rozwodniony		0,04	0,01

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU

	Nota nr	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	16	22 098	22 388
Nieruchomości inwestycyjne	17	3 172	3 172
Wartość firmy	18	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	19	31 601	31 598
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	21	6 573	6 603
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	1 948	2 529
Należności z tytułu leasingu finansowego	27	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	23	-	-
Pozostałe aktywa	24	-	-
Aktywa trwałe razem		65 392	66 290
Aktywa obrotowe			
Zapasy	25	53 673	30 870
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	94 701	75 657
Należności z tytułu leasingu finansowego	27	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	23	-	-
Bieżące aktywa podatkowe	12	-	-
Pozostałe aktywa	24	5 645	4 165
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44	26 976	2 157
Aktywa obrotowe razem		180 995	112 849
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	14	-	-
Aktywa razem		246 387	179 139

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012 ROKU (cd.)

	Nota nr	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	28	83 100	83 100
Kapitał zapasowy	29	33 526	37 026
Kapitał rezerwowy	30	10 158	6 658
Zyski zatrzymane		2 391	813
Niepodzielony wynik finansowy	31	(5 654)	(6 410)
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
	14	-	-
Razem kapitał własny		123 521	121 187
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	32	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	37	-	-
Rezerwa na podatek odroczoney	12	3 280	3 322
Rezerwy długoterminowe	34	109	75
Przychody przyszłych okresów	39	-	-
Pozostałe zobowiązania	35	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		3 389	3 397
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	35	87 702	42 874
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	32	25 261	8 791
Pozostałe zobowiązania finansowe	33	226	63
Bieżące zobowiązania podatkowe	12	345	449
Rezerwy krótkoterminowe	34	4 659	1 522
Przychody przyszłych okresów	39	1 284	856
Pozostałe zobowiązania	35	-	-
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
	14	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		119 477	54 555
Zobowiązania razem		122 866	57 952
Pasywa razem		246 387	179 139

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 DO 31 GRUDNIA 2011

	Kapitał podstawowy (tys. PLN)	Nadwyżka ze sprzedaży akcji (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogółem (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów trwałych (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy na świadczenia pracownicze rozliczane metodą praw własności (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy na zabezpieczenia (tys. PLN)	Kapitał rezerwowy na przewalutowanie (tys. PLN)	Zysk/Strata z lat ubiegłych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2011 roku	83 100	25 201	11 825	6 658	-	-	-	-	355	(6 765)	120 374
Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Po zmianach	83 100	25 201	11 825	6 658	-	-	-	-	355	(6 765)	120 374
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwoty nie ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	813	813
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 765)	6 765	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny – warianty subskrypcyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2011 roku	83 100	25 201	11 825	6 658	-	-	-	-	(6 410)	813	121 187

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012

	Kapitał podstawowy (tys. PLN)	Nadwyżka ze sprzedaży akcji (tys. PLN)	Kapitał zapasowy ogółem (tys. PLN)	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych (tys. PLN)	Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny inwestycji (tys. PLN)	Kapitał rezerwowo na świadczenia pracownicze rozliczane metodą praw własności (tys. PLN)	Kapitał rezerwowo na zabezpieczenia (tys. PLN)	Kapitał rezerwowo na przewaluto- wanie (tys. PLN)	Zysk/Strata z lat ubiegłych (tys. PLN)	Zyski zatrzymane (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2012 roku	83 100	25 201	11 825	6 658	-	-	-	-	(6 410)	813	121 187
Wpływ zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Po zmianach	83 100	25 201	11 825	6 658	-	-	-	-	(6 410)	813	121 187
Kapitał z emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kwoty nie ujęte w sprawozdaniu za rok poprzedni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Powiązany podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 391	2 391
Ujęcie płatności dokonywanych w formie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysków zatrzymanych	-	-	-	-	-	-	-	-	813	(813)	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wynik z lat ubiegłych jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	(57)	-	(57)
Stan na 31 grudnia 2012 roku	83 100	25 201	11 825	6 658	-	-	-	-	(5 654)	2 391	123 521

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 DO 31 GRUDNIA 2012
(METODA POŚREDNIA)**

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem za rok obrotowy	3 842	1 257
Koszt podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	(1 451)	(444)
(Zysk)/strata ze zbycia/likwidacji składników rzeczowych aktywów trwałych	(54)	(126)
Zysk z aktualizacji wyceny nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Amortyzacja aktywów trwałych	742	821
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	163	(466)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
	3 242	1 042
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(19 044)	20 922
(Zwiększenie) / zmniejszenie stanu zapasów	(22 803)	19 503
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(1 141)	3 768
Zwiększenie / (zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	44 991	(43 983)
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu rezerw, rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	3 599	1 829
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	5 602	2 039
Zapłacone odsetki	788	1 872
Zwiększenie / (zmniejszenie) aktywa i rezerwy na podatek odroczony	539	(7)
Zapłacony podatek dochodowy	(104)	1 069
Pozostałe zmiany	-	-
	1 223	2 934
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 067	6 015
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(433)	(261)
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	54	188
Płatności za wartości niematerialne	(22)	(34)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów finansowych	(339)	-
Wpływy / (Wydatki) netto z tytułu zmiany wartości udziałów w jednostkach stowarzyszonych	(27)	(503)
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(767)	(610)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów	16 470	-
Splata kredytów	-	(14 586)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto (transakcje walutowe)	(163)	466
Odsetki zapłacone	(788)	(1 872)
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	15 519	(15 992)
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	24 819	(10 587)
Bilansowa zmiana środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	24 807	(10 639)
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	12	52
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	2 157	12 744
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	26 976	2 157

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2012**1. Informacje ogólne****1.1 Informacje o jednostce**

Spółka NTT System S.A. została utworzona na podstawie umowy spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Anną Niżyńską w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, w dniu 29 czerwca 2004 roku (Rep. Nr A 2477/2004). Siedzibą jednostki jest Zakręt (gmina Wiązowna, powiat otwocki, województwo mazowieckie). Aktualnie spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000220535.

NTT System S.A. zajmuje się produkcją i dystrybucją sprzętu komputerowego. Specjalizuje się w produkcji komputerów stacjonarnych (desktop), komputerów przenośnych (notebook) oraz serwerów. Podstawowy przedmiot działalności jednostki według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

- PKD 26.20.Z - produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
- PKD 33.13.Z naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych
- PKD 46.51.Z – sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
- PKD 46.52.Z – sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego
- PKD 47.41.Z – sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- PKD 49.41.Z – transport drogowy towarów
- PKD 62.09.Z pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
- PKD 70.22.Z pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- PKD 95.11.Z – naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych.

Według klasyfikacji działalności przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Spółka działa w sektorze informatycznym.

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład organów zarządzających i nadzorujących jednostki jest następujący:

Zarząd:

Tadeusz Kurek	Prezes Zarządu
Jacek Kozubowski	Wiceprezes Zarządu
Witold Markiewicz	Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Porębski	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Przemysław Fabiś	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Davinder Singh Loomba	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Grzegorz Kurek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Janusz Cieślak	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	Członek Rady Nadzorczej

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku struktura akcjonariatu Spółki jest następująca:

Podmiot	Typ podmiotu (siedziba)	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Tadeusz Kurek	osoba fizyczna	13 234 500	23,89	23,89
Davinder Singh Loomba	osoba fizyczna	13 234 500	23,89	23,89
Andrzej Kurek	osoba fizyczna	10 007 355	18,06	18,06
Pozostałe podmioty		18 923 645	34,16	34,16
Razem		55 400 000	100%	100%

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony, a rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

1.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1 Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej i związane z nimi interpretacje, ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

2.2 Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Następujące standardy i zmiany do istniejących standardów opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2012:

- (a) **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – przeniesienia aktywów finansowych, zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2011 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki, powyższe standardy, zmiany do standardów i interpretacje nie mają istotnego wpływu na kwoty i ujawnienia wykazane w sprawozdaniu finansowym jednostki.

2.3 Standardy i interpretacje opublikowane i zatwierdzone przez UE, które jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian do standardów oraz interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie:

- (a) **MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”** – standard zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. Zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku, obowiązuje w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.
- (b) **MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – standard wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych ustaleń umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku, obowiązuje w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.
- (c) **MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach”** – zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku, obowiązuje w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.
- (d) **MSSF 13 „Wycena wartości godziwej”** – zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku, obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- (e) **MSR 27 (2011) „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – wprowadzono zaktualizowaną wersję MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” (wersja z 2011 roku) w związku z wydaniem MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27 (2011). Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10. Zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku, a zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.
- (f) **MSR 28 (2011) „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia”** – Standard został zmodyfikowany w taki sposób, by odpowiadał postanowieniom MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”. Zatwierdzony w UE w dniu 11 grudnia 2012 roku, a zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.
- (g) **Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. Zmiany zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- (h) **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** - prezentacja składników innych całkowitych dochodów. Zmiany zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku lub po tej dacie.
- (i) **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** - podatek odroczony: realizacja wartości aktywów, wymaga od jednostek wyceny aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w zależności od tego, czy jednostka planuje realizację aktywów przez jego wykorzystanie czy sprzedaż. Dla aktywów wycenianych zgodnie z MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” ocena, czy aktywa te zostaną zrealizowane przez jego wykorzystanie czy sprzedaż może być trudna i subiektywna. Zmiany rozwiązują ten problem poprzez wprowadzenie założenia, że wartość składnika aktywów realizuje się zwykle w momencie jego sprzedaży. Zmiany zatwierdzone w UE w dniu 11

grudnia 2012 roku, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.

- (j) **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** – poprawki do rozliczania świadczeń po okresie zatrudnienia. Zmiany zatwierdzone w UE w dniu 5 czerwca 2012 roku, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie.
- (k) **Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”** – kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. Zmiany zatwierdzone w UE w dniu 13 grudnia 2012 roku, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.

Według szacunków Spółki, powyższe standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na kwoty i ujawnienia wykazane w sprawozdaniu finansowym jednostki.

2.4 Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- (l) **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** – obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później, został opublikowany przez RMSR w listopadzie 2009 roku. We wrześniu 2010 roku RMSR wydała znowelizowany MSSF 9 wprowadzający nowe wymogi dotyczące rozliczania zobowiązań finansowych i przenoszący wymogi dotyczące wyksięgowywania aktywów i zobowiązań finansowych z MSR 39.
- (m) **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”** – obowiązkowa data wejścia w życie i przepisy przejściowe.
- (n) **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” oraz MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach”** – objaśnienia na temat przepisów przejściowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).
- (o) **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (2012)”** - opublikowane przez RMSR w maju 2012 roku. Dokonano zmian do różnych standardów i interpretacji w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do Standardów (MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do rocznych okresów sprawozdawczych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie).

Według szacunków Spółki, powyższe standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na kwoty i ujawnienia wykazane w sprawozdaniu finansowym jednostki.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według IAS 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

2.5 Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Spółka nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1 Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawione zostały poniżej.

Zarząd NTT System S.A. (Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej NTT System S.A.) odstąpił począwszy od 1 stycznia 2012 roku, w oparciu o aktualny stan, od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ze względu na posiadanie wyłącznie jednostek zależnych nieistotnych dla realizacji celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego Emitenta oraz spółek Grupy Kapitałowej NTT System S.A. Z kolei udziały NTT System S.A. w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wycenione zostały i ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, stosownie do przepisów MSR 28 i 31.

3.2 Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o rabaty, zwroty klientów i podobne pomniejszenia, w tym podatek od towarów i usług VAT.

3.2.1 Sprzedaż towarów

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia z jednostki na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów;
- sędowania przez Spółkę funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami;
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów;
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją; oraz
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

3.2.2 Świadczenie usług

Przychody z tytułu umów o świadczenie usług ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji danej umowy.

Jeżeli efekt umowy o świadczenie usług można wiarygodnie oszacować, przychody i koszty ujmuje się poprzez odniesienie do stopnia zaawansowania realizacji umowy na dzień bilansowy. Wszelkie zmiany w zakresie prac, rozszczenia oraz premie są rozpoznawane w stopniu, w jakim zostały one uzgodnione z klientem.

W przypadku, kiedy wartości umowy nie da się wiarygodnie oszacować, przychody z tytułu umowy ujmuje się w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że poniesione w związku z umową koszty zostaną nimi pokryte. Koszty związane z umową ujmuje się jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione.

Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że koszty umowy przekroczą związane z nią przychody, przewidywaną stratę ujmuje się niezwłocznie jako koszt.

3.2.3 Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

3.3 Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jak aktywa Spółki i wycenia w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat, chyba że można je bezpośrednio przyporządkować do odpowiednich aktywów – wówczas są one kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości jednostki dotyczącymi kosztów obsługi zadłużenia. Płatności warunkowe z tytułu leasingu ujmuje się w kosztach w okresie ich ponoszenia.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego odnosi się w rachunek zysków i strat metodą liniową przez okres leasingu, z wyjątkiem przypadków, kiedy inna, systematyczna podstawa rozliczenia jest bardziej reprezentatywna dla wzorca czasowego rządzącego konsumpcją korzyści ekonomicznych wypływających z leasingu danego składnika aktywów. Płatności warunkowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmuje się w kosztach w okresie ich ponoszenia.

3.4 Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych;
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń; oraz
- różnic kursowych wynikających z pozycji pieniężnych należności lub zobowiązań względem jednostek zagranicznych, z którymi nie planuje się rozliczeń lub też takie rozliczenia nie są prawdopodobne, stanowiących część inwestycji netto w jednostkę zlokalizowaną za granicą i ujmowanych w kapitale rezerwowym z przeliczenia jednostek zagranicznych obcych oraz w zysku/stracie ze zbycia inwestycji netto.

3.5 Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

3.6 Koszty świadczeń pracowniczych

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze w tym wpłaty do programów określonych składek, ujmowane są w okresie w którym jednostka otrzymała przedmiotowe świadczenie ze strony pracownika, a w przypadku wypłat z zysku lub premii gdy spełnione zostały następujące warunki:

- na jednostce ciąży obecne prawne lub zwyczajowe oczekiwane zobowiązanie do dokonania wypłat z wyniku zdarzeń przeszłych, oraz
- można dokonać wiarygodnej wyceny tego zobowiązania.

Świadczenia po okresie zatrudnienia w formie programów określonych świadczeń (odprawy emerytalne) oraz inne długoterminowe świadczenia (nagrody jubileuszowe, renty inwalidzkie itp.) ustalane są przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne ujmowane są w całości w rachunku zysków i strat. Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych, a w pozostałych przypadkach amortyzuje się je metodą liniową przez średni okres, po którym świadczenia zostają nabyte.

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych ujmowane są jako koszt, chyba że stanowią koszt wytworzenia składników aktywów.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmuje się jako zobowiązanie i koszt, gdy Spółka jest zdecydowana w możliwy do udowodnienia sposób:

- rozwiązać stosunek pracy z pracownikiem lub grupa pracowników przed osiągnięciem przez nich wieku emerytalnego, lub
- zapewnić świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez siebie propozycji zachęcającej ich do dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy.

3.7 Opodatkowanie

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

3.7.1 Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

3.7.2 Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie jednostka może wykorzystać.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które mają obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

3.8 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). Środki trwałe obejmują istotne specjalistyczne części zamienne które funkcjonują jako element środka trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Nakłady na środki trwałe w budowie oraz środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ujęte odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia dla środków trwałych w budowie obejmuje opłaty oraz, dla odpowiednich aktywów, koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości jednostki. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi pozostałych aktywów trwałych.

Amortyzacja środków trwałych w tym komponentów odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania rewidowane są corocznie. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

Budynki i budowle	od 2,5% do 10%
Maszyny i urządzenia	od 7% do 20%
Środki transportu	od 14% do 20%
Pozostałe środki trwałe	od 12,5% do 40%

Składniki majątku trwałego o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok, ale o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł, podlegają jednorazowemu umorzeniu w pełnej wartości w okresie przyjęcia do użytkowania.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

Grunty wyceniane są w wartości godziwej na podstawie wyceny niezależnego rzeczoznawcy majątkowego.

Budynki i budowle użytkowane w procesie produkcji i dostarczania towarów i usług, jak również dla celów administracyjnych wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzację budynków i budowli ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień bilansowy środki trwałe inne niż grunty, budynki, budowle i środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.9 Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które Spółka jako właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania nieruchomości określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.10 Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują aktywa jednostki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Amortyzacja wartości niematerialnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Szacunki okresu użytkowania weryfikowane są corocznie. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych składników wartości niematerialnych są następujące:

Licencje na oprogramowanie od 20% do 50%

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości wartości niematerialnych jak również ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności podstawowej.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji wartości niematerialnych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3.11 Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oprócz wartości firmy

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeżeli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego jednostki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta przed opodatkowaniem uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny.

3.12 Zapasy

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż oraz mające postać materiałów lub surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług. Zapasy obejmują materiały, towary, produkty gotowe oraz produkcję w toku.

Materiały i towary wycenia się pierwotnie w cenach nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego która z nich jest niższa.

Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się pierwotnie na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy wycena produktów gotowych i produkcji w toku odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

Zapasy towarów, materiałów i produktów gotowych obejmowane są odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- produkty i towary zalegające ponad 1 rok – co do zasady w wysokości 30% wartości bilansowej,
- produkty i towary wolno-rotujące – według indywidualnej oceny ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów odbywa się według zasad identyfikacji określonych zakupionych partii przy uwzględnieniu metody FIFO i odnoszony jest w koszt własny sprzedaży. Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, wynikające z ostrożnej wyceny oraz odpisy aktualizujące dla pozycji zalegających, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

3.13 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do zbycia (lub grupa do zbycia) prezentowana jest w osobnej pozycji aktywów obrotowych. Jeżeli z grupą do zbycia związane są zobowiązania jakie będą przekazane w transakcji sprzedaży łącznie z grupą do zbycia, zobowiązania te prezentowane są jako osobna pozycja zobowiązań krótkoterminowych.

3.14 Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na jednostce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

3.14.1 Umowy rodzące zobowiązania

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących zobowiązania ujmuje się jako rezerwy. Za umowę rodzącą zobowiązania uważa się umowę zawartą przez Spółkę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy.

3.15 Aktywa finansowe

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga dostarczania ich w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się jako aktywa finansowe wyceniane początkowo w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe klasyfikuje się jako: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

3.15.1 Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zysk lub strata netto ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

3.15.2 Inwestycje utrzymywane do wymagalności

Inwestycje oraz inne aktywa finansowe, z wyłączeniem instrumentów pochodnych, o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności oraz stałych terminach wymagalności, które jednostka chce i może utrzymywać do momentu osiągnięcia wymagalności klasyfikuje się jako inwestycje utrzymywane do wymagalności. Wykazuje się je po zamortyzowanym koszcie stosując metodę efektywnego oprocentowania po pomniejszeniu o utratę wartości, zaś przychody ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

3.15.3 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Akcje i umarżalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Spółki i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w chwili uzyskania przez jednostkę prawa do ich otrzymania.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie obowiązującym na dzień bilansowy.

3.15.4 Pożyczki i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki i pozostałe należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako pożyczki i należności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

3.15.5 Utrata wartości aktywów finansowych

Aktywa finansowe, oprócz tych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, ocenia się pod względem utraty wartości na każdy dzień bilansowy. Aktywa finansowe tracą wartość, gdy istnieją obiektywne przesłanki, że zdarzenia, które wystąpiły po początkowym ujęciu danego składnika aktywów wpłynęły niekorzystnie na związane z nim szacunkowe przyszłe przepływy pieniężne.

W przypadku akcji nienotowanych na giełdzie, sklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży, znaczny lub długotrwały spadek wartości godziwej papierów wartościowych poniżej ich kosztu uznaje się za obiektywny dowód utraty wartości.

W przypadku niektórych kategorii aktywów finansowych, np. należności z tytułu dostaw i usług, poszczególne aktywa ocenione jako te, które nie utraciły ważności, bada się pod kątem utraty wartości łącznie. Obiektywne dowody utraty wartości dla portfela należności obejmują doświadczenie Spółki w procesie windykacji należności; wzrost liczby nieterminowych płatności przekraczających średnio 360 dni, a także obserwowalne zmiany w warunkach gospodarki krajowej czy lokalnej, które mają związek z przypadkami nieterminowych spłat należności.

W przypadku aktywów finansowych wykazywanych po amortyzowanym koszcie, kwota odpisu z tytułu utraty wartości stanowi różnicę pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów a bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych w oparciu o pierwotną efektywną stopę procentową składnika aktywów finansowych.

Wartość bilansową składnika aktywów finansowych pomniejsza się o odpis z tytułu utraty wartości bezpośrednio dla wszystkich aktywów tego typu, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług, których wartość bilansową pomniejsza się stosując konto korygujące ich pierwotną wartość. W przypadku stwierdzenia nieściągalności danej należności z tytułu dostaw i usług, odpisuje się ją właśnie w ciężar konta odpisu aktualizującego. Natomiast jeśli uprzednio odpisane kwoty zostaną później odzyskane, dokonuje się odpowiedniego uznania konta odpisu aktualizującego. Zmiany wartości bilansowej konta odpisu aktualizującego ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

Z wyjątkiem instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, jeśli w kolejnym okresie obrotowym kwota odpisu z tytułu utraty wartości ulegnie zmniejszeniu, a zmniejszenie to można racjonalnie odnieść do zdarzenia mającego miejsce po ujęciu utraty wartości, uprzednio ujęty odpis z tytułu utraty wartości odwraca się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, jeżeli wartość bilansowa inwestycji w dniu odwrócenia utraty wartości nie przekracza kwoty zamortyzowanego kosztu, powstającego gdyby utrata wartości nie została ujęta.

Odpisy z tytułu utraty wartości kapitałowych papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży ujęte uprzednio przez wynik finansowy nie podlegają odwróceniu poprzez ten rachunek. Wszelkie zwiększenia wartości godziwej następujące po wystąpieniu utraty wartości ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym.

3.16 Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez jednostkę

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

3.16.1 Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmuje się w kwocie otrzymanych wpływów po odjęciu bezpośrednich kosztów emisji.

3.16.2 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

3.16.3 Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Do tej kategorii zalicza się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

3.16.4 Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub w okresie krótszym.

3.17 Instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne ujmuje się w wartości godziwej na dzień zawarcia kontraktu, a następnie przelicza do wartości godziwej na każdy dzień bilansowy. Wynikowy zysk lub stratę ujmuje się niezwłocznie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, chyba że dany instrument pochodny pełni funkcję zabezpieczenia. W takim przypadku moment wykazania zysku lub straty zależy od charakteru powiązania zabezpieczającego. Jednostka definiuje określone instrumenty pochodne jako zabezpieczenia wartości godziwej wykazanych aktywów i zobowiązań lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (zabezpieczenia wartości godziwej), zabezpieczenia wysoce prawdopodobnych transakcji prognozowanych, zabezpieczenia od ryzyka różnic kursowych uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) lub też jako zabezpieczenia inwestycji netto w jednostki działające za granicą.

Instrumenty prezentuje się jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe, jeśli okres pozostały do wymagalności instrumentu przekracza 12 miesięcy i nie przewiduje się, że zostanie on zrealizowany lub rozliczony w ciągu 12 miesięcy. Pozostałe instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa obrotowe lub zobowiązania krótkoterminowe.

3.17.1 Wbudowane instrumenty pochodne

Instrumenty pochodne wbudowane w inne instrumenty finansowe lub w umowy niebędące instrumentami finansowymi traktowane są jako oddzielne instrumenty pochodne, jeżeli charakter instrumentu wbudowanego oraz ryzyko z nim związane nie jest ściśle powiązane z charakterem umowy bazowej i ryzykiem z niej wynikającym i jeżeli umowy bazowe nie są wyceniane według wartości godziwej, której zmiany ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.17.2 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka definiuje określone zabezpieczenia od ryzyka różnic kursowych obejmujące instrumenty pochodne, wbudowane instrumenty pochodne oraz inne instrumenty jako zabezpieczenia wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub inwestycji netto w jednostki działające za granicą. Zabezpieczenia ryzyka różnic kursowych w odniesieniu do uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań rozliczane są jako zabezpieczenia przepływów pieniężnych.

3.17.3 Zabezpieczenia wartości godziwej

Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych jako zabezpieczenia wartości godziwej wykazuje się niezwłocznie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, wraz z wszelkimi zmianami wartości godziwej pozycji zabezpieczanej przypadającymi na ryzyko objęte zabezpieczeniem. Zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego oraz zmiany pozycji zabezpieczanej przypadające na zabezpieczane ryzyko ujmowane są w pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów dotyczącej tej zabezpieczanej pozycji.

Jednostka przestaje stosować rachunkowość zabezpieczeń, jeżeli rozwiązuje powiązanie zabezpieczające, instrument zabezpieczający wygasa, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany, lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń.

3.17.4 Zabezpieczenia przepływów pieniężnych

Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych jest odraczana w kapitale własnym. Zysk lub strata związane z częścią nieefektywną ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

Kwoty odroczone w kapitale własnym są przywracane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym ujmuje się zabezpieczaną pozycję, w tej samej pozycji sprawozdania, w której ujęto zabezpieczaną pozycję. Jeśli jednak prognozowana zabezpieczana transakcja skutkuje ujęciem niefinansowego składnika aktywów lub zobowiązania, zyski i straty odroczone uprzednio w kapitale własnym uwzględnia się w początkowej wycenie kosztów danego składnika aktywów lub zobowiązań.

Spółka zaprzestaje stosowania rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygaśnie, zostaje sprzedany, zakończony lub zrealizowany lub nie spełnia kryteriów rachunkowości zabezpieczeń. W takiej sytuacji skumulowane zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego ujęte w kapitałach pozostają w nich do momentu, gdy transakcja zabezpieczana zostanie zrealizowana. Jeżeli transakcja zabezpieczana nie będzie realizowana, skumulowany wynik netto ujęty w kapitałach odnoszony jest niezwłocznie na wynik finansowy.

Na dzień bilansowy w Spółce nie występują instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne.

4. Podstawowe osądy rachunkowe i podstawy szacowania niepewności

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w jednostce, zarząd zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Spółka dokonuje szacunków m.in. w zakresie przyszłych wpływów i wypływów pieniężnych z tytułu prowadzenia podstawowej działalności operacyjnej przy użyciu posiadanej sieci dystrybucyjnej i marki NTT System, które łącznie stanowią składniki wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, podlegające testowaniu pod kątem utraty ich wartości. Prognozy przyszłych wpływów i wypływów pieniężnych opierają się na racjonalnych założeniach odzwierciedlających ocenę kierownictwa odnośnie przyszłych warunków gospodarczych prowadzonej działalności, analizy historycznej uzyskiwanych przychodów, wpływu podjętych działań w celu utrzymania udziału w rynku i pozyskiwania nowych (w tym zagranicznych) rynków zbytu, a także zwiększania poziomu generowanej marży oraz kontroli poziomu kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu poprzez reorganizację struktury organizacyjnej, wzrost wydajności, poprawę rotacji zapasów i usprawnianie procesu sprzedaży i obsługi logistycznej. Szacunki wpływów i wypływów pieniężnych dyskontowane są następnie o rynkową stopę procentową inwestycji wolnej od ryzyka oraz premię za ryzyko i służą wyznaczeniu wartości użytkowej i tym samym wartości odzyskiwalnej składników wartości niematerialnych w postaci sieci dystrybucyjnej i marki NTT System.

5. Przychody

Analiza przychodów ze sprzedaży Spółki za bieżący rok dla działalności kontynuowanej oraz zaniechanej, przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	582 749	562 192
- od jednostek powiązanych	31	-
- od pozostałych jednostek	582 718	562 192
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, w tym:	69 011	67 768
- od jednostek powiązanych	103	-
- od pozostałych jednostek	68 908	67 768
Przychody ze świadczenia usług, w tym:	5 268	10 610
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	5 268	10 610
	657 028	640 570
Działalność zaniechana	-	-
Przychody ze sprzedaży razem:	657 028	640 570

6. Segmenty operacyjne

6.1. Zastosowanie MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

Od 1 stycznia 2009 roku jednostka zastosowała nowy MSSF 8 „Segmenty operacyjne”. Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Podstawową zasadą „Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 8 – Segmenty działalności” jest ujawnienie przez jednostkę gospodarczą informacji, które umożliwiają użytkownikom jej sprawozdania finansowego ocenę charakteru i wyników finansowych działalności gospodarczej prowadzonej przez daną jednostkę oraz jej otoczenia gospodarczego.

Oddzielnemu ujawnieniu podlegają informacje dla zidentyfikowanych segmentów działalności, spełniających kryteria uznania je za segmenty sprawozdawcze zgodnie z MSSF 8.11-19. Z kolei samej identyfikacji segmentów działalności dokonuje się w oparciu o definicję podaną w MSSF 8.5.

Zgodnie z tą definicją, segmentem działalności jest część składowa jednostki:

- prowadząca działalność gospodarczą, w ramach której można uzyskiwać przychody i ponosić koszty,
- której wyniki działalności podlegają regularnej kontroli przez kierownictwo jednostki, służącej podejmowaniu decyzji dotyczących alokacji zasobów w tym segmencie i ocenie jego wyników, oraz
- na temat której dostępne są wyodrębnione informacje finansowe.

W procesie identyfikacji segmentów sprawozdawczych Emitent w pierwszej kolejności ustalił, iż kierownictwo jednostki odpowiedzialne za podejmowanie decyzji w zakresie alokacji zasobów do segmentów i oceny wyników ich działalności, stanowi Zarząd Emitenta.

Podstawowym czynnikiem przyjętym do określenia segmentów sprawozdawczych jest system organizacji Emitenta. W strukturze organizacyjnej występują wydziały operacyjne, których działalność bezpośrednio związana jest z uzyskiwaniem przychodów i generowaniem związanych z tą działalnością kosztów. Komórki te zajmują się sprzedażą produktów, towarów i usług oferowanych przez Emitenta do różnych grup odbiorców. Podkreślić należy jednak, iż asortyment, jaki poszczególne wydziały oferują swoim grupom odbiorców, jest dość jednorodny, gdyż przedmiotem działalności Emitenta jest sprzedaż produktów branży IT, w tym przede wszystkim sprzętu komputerowego zarówno własnej produkcji jak i innych producentów.

W kolejnym kroku procedury identyfikacyjnej dla segmentów działalności dokonano ustalenia, czy wyniki działalności poszczególnych wydziałów podlegają regularnej kontroli przez Zarząd. Następnie poddano weryfikacji informacje finansowe przekazywane kierownictwu o poszczególnych komórkach, aby określić czy pozwalają one na podjęcie decyzji o alokacji zasobów na poziomie pojedynczych działów i umożliwiają jednoznaczną ocenę wyników ich działalności. MSSF 8 wymaga bowiem, aby skutkiem przeglądu przez kierownictwo wewnętrznej informacji finansowej były dokonywane na poziomie poszczególnych potencjalnych segmentów decyzje w zakresie alokacji zasobów i oceny wyników działalności poszczególnych segmentów. O ile wydzielenie informacji na temat aktywów poszczególnych

segmentów nie jest niezbędnym czynnikiem ich identyfikacji, o tyle jednoznaczna ocena wyników działalności jest w tym celu konieczna. Kierownictwo Emitenta na podstawie otrzymywanych wewnętrznych częściowych informacji finansowych dla poszczególnych kanałów sprzedaży jest w stanie postawić wiele istotnych i przydatnych w podejmowaniu decyzji zarządczych wniosków służących ocenie wyników działalności poszczególnych kanałów, w szczególności w zakresie stopnia ich rozwoju i poziomu przychodów w kolejnych okresach. Niemniej jednak działalność Emitenta charakteryzuje się dość specyficznym systemem współpracy i rozliczeń z dostawcami, których produkty służą działalności operacyjnej wszystkich działów sprzedażowych Emitenta. Specyfika ta powoduje, że jednoznaczne określenie dokładnych kosztów i tym samym wyników działalności poszczególnych kanałów nie jest możliwe w stopniu spełniającym kryteria MSSF 8 pozwalające zakwalifikować jakiegokolwiek pojedyncze wydziały jako segmenty sprawozdawcze. Podobnie alokacja zasobów dokonywana jest w zasadzie na poziomie całej jednostki, z uwagi na dużą jednorodność produktową kierowaną do odbiorców we wszystkich kanałach sprzedażowych.

Powyższe czynniki decydują o tym, że w rozumieniu MSSF 8 jedynym możliwym do zidentyfikowania segmentem sprawozdawczym jest cała jednostka gospodarcza. Kompletne i szczegółowe informacje finansowe opisujące działalność całej Spółki zawarte są w zasadniczej części niniejszego sprawozdania.

Ponieważ zgodnie z kryteriami identyfikacji segmentów sprawozdawczych wg MSSF 8 cała Spółka stanowi jeden segment, toteż w niniejszym sprawozdaniu brak jest pewnych ujawnień informacji finansowych na poziomie bardziej szczegółowym, co z kolei mogłoby w pewnym stopniu ograniczać przydatność sprawozdania dla części jego potencjalnych użytkowników. W związku z tym, w wykonaniu obowiązku wynikającego z MSSF 8.31-34, poniżej zaprezentowane zostały dodatkowe informacje dotyczące całej jednostki, zgodne z polityką rachunkowości oraz z informacjami wykorzystanymi do sporządzenia sprawozdania finansowego obejmujące:

- informacje o produktach i usługach,
- informacje na temat obszarów geograficznych,
- informacje o głównych klientach.

6.2. Przychody z głównych produktów i usług

Przychody Spółki NTT System S.A. z tytułu sprzedaży podstawowych grup produktowych przedstawiają się następująco:

Grupa produktowa	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Sprzedaż produktów własnej produkcji i przetworzonych	69 011	67 768
Dystrybucja komputerów innych producentów	163 209	172 292
Dystrybucja podzespołów, akcesoriów i peryferiów	402 343	380 838
Sprzedaż oprogramowania	17 197	9 062
Przychody z tytułu świadczenia usług	5 268	10 610
Przychody razem:	657 028	640 570

6.3. Informacje na temat obszarów geograficznych

Spółka NTT System S.A. osiąga przychody z tytułu prowadzonej działalności zarówno od klientów zewnętrznych w Polsce, gdzie znajduje się siedziba Spółki, jak i od klientów z krajów trzecich. Z kolei wszystkie aktywa trwałe jednostki (inne niż aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywa dotyczące świadczeń związanych z zakończeniem stosunku pracy oraz prawa z umów ubezpieczenia) znajdują się wyłącznie w Polsce. Poniżej przedstawiono strukturę przychodów Spółki od klientów zewnętrznych oraz informacje o aktywach w rozbiciu na poszczególne obszary geograficzne dla działalności kontynuowanej:

	Przychody ze sprzedaży		Aktywa trwałe	
	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Polska (kraj siedziby jednostki)	456 542	440 567	63 444	63 761
Inne kraje członkowskie UE	197 732	199 508	-	-
Pozostałe kraje	2 754	495	-	-
Suma:	657 028	640 570	63 444	63 761

6.4. Informacje o wiodących klientach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miało miejsca uzależnienie przychodów ze sprzedaży jednostki od głównych klientów. Przychody z transakcji z żadnym z klientów zewnętrznych nie przekroczyły poziomu 10% przychodów ze sprzedaży ogółem. W okresie porównawczym, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku poziom 10% przekroczony został przez jednego z odbiorców. Przychód netto ze sprzedaży na rzecz Biura Informatyczno-Wdrożeniowego Koncept Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie wyniósł 107 011 tys. PLN, co stanowiło ponad 16% przychodów netto ze sprzedaży ogółem.

7. Koszty działalności operacyjnej

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Działalność kontynuowana		
Zmiana stanu produktów	(1 467)	8
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Amortyzacja	742	821
Zużycie surowców i materiałów	62 064	63 757
Usługi obce	7 773	7 260
Koszty świadczeń pracowniczych	9 601	10 155
Podatki i opłaty	498	484
Pozostałe koszty	14 667	13 415
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	553 024	530 374
Wydatki ujęte bezpośrednio w koszcie własnym sprzedanych produktów	961	6 611
Razem koszty działalności operacyjnej	647 863	632 885
Działalność zaniechana	-	-
Koszty działalności ogółem	647 863	632 885

7.1. Amortyzacja i utrata wartości

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Amortyzacja		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	723	796
Amortyzacja wartości niematerialnych	19	25
Koszty amortyzacji ogółem	742	821
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	742	821
Działalność zaniechaną	-	-
Utrata wartości		
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Utrata wartości - wartość firmy	-	-
Koszty utraty wartości ogółem	-	-
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	-	-
Działalność zaniechaną	-	-

7.2. Koszty badań i rozwoju odniesione w koszty

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Koszty badań i rozwoju odniesione niezwłocznie w koszty	-	-

7.3. Koszty świadczeń pracowniczych

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Świadczenia w okresie zatrudnienia		
- wynagrodzenia	8 128	8 621
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 451	1 427
- świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	22	107
Platności realizowane w formie akcji	-	-
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia pracownicze	-	-
	9 601	10 155
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	9 601	10 155
Działalność zaniechaną	-	-

8. Pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Zyski ze zbycia aktywów:		
Zysk ze sprzedaży majątku trwałego	54	129
Zyski ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Rozwiązane odpisy aktualizujące:		
Zapasy	-	-
Należności sądowe, wątpliwe i w cesji	2 289	142
Należności handlowe przeterminowane	-	40
Pozostałe	-	-
Pozostałe przychody operacyjne:		
Bonusy, premie i fundusze marketingowe od dostawców	1 031	785
Przychody z tytułu reklamy podmiotów zagranicznych	-	5
Otrzymane i naliczone odszkodowania	2 848	290
Rozliczenie nadwyżek inwentaryzacyjnych	8	72
Przychody z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	52	130
Rozwiązanie rezerw na koszty	1 054	234
Spisane salda	26	51
Otrzymane zwroty kosztów	71	23
Rozliczenie usług wewnętrznych	526	445
Inne	93	132
	8 052	2 478
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	8 052	2 478
Działalność zaniechaną	-	-

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski nie związane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną jednostki. Do tej kategorii zaliczane są otrzymane i naliczone bonusy, premie pieniężne i fundusze marketingowe od dostawców, przychody z tytułu reklamy dostawców zagranicznych, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania, zwroty kosztów, otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku spółki, który objęty był ubezpieczeniem, rozliczenia reklamacji zagranicznych, wartość nadwyżek inwentaryzacyjnych i przychody z tytułu rozliczeń wewnętrznych.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także odwrócenia rezerw na koszty, a także odpisów aktualizujących wartość należności i zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

9. Pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Straty ze zbycia aktywów:		
Strata ze sprzedaży majątku trwałego	-	-
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Utworzone odpisy aktualizujące:		
Zapasy	1 144	1 009
Należności sądowe i wątpliwe	5 408	-
Należności handlowe przeterminowane	103	459
Pozostałe	-	-
Pozostałe koszty operacyjne:		
Utworzone rezerwy na koszty	4 225	1 054
Koszty z tytułu rozliczenia reklamacji zagranicznych	86	369
Rozliczenie niedoborów inwentaryzacyjnych	112	81
Koszty dotyczące lat poprzednich	3	9
Zmniejszenie wartości majątku trwałego i obrotowego	755	1 071
Koszty postępowań sądowych	40	42
Spisane salda należności	923	33
Rozwiązanie naliczonych przychodów	158	-
Inne	72	174
	13 029	4 301
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	13 029	4 301
Działalność zaniechaną	-	-

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną jednostki. Kategoria ta obejmuje straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, utworzone rezerwy na koszty, koszty związane z rozliczeniem reklamacji zagranicznych, wartość niedoborów inwentaryzacyjnych oraz zmniejszenie wartości majątku trwałego i obrotowego, a także koszty postępowań sądowych i spisane salda rozrachunków z kontrahentami.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

10. Przychody finansowe

	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Przychody z tytułu odsetek:		
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	1	-
Odsetki od lokat	34	13
Odsetki od należności	57	132
	<hr/>	<hr/>
Pozostałe przychody finansowe:		
Zysk na różnicach kursowych	1 096	-
Przychody z rozliczenia transakcji walutowych forward	15	55
Przychody z odwrócenia wyceny transakcji walutowych forward	63	40
Dywidendy otrzymane	-	-
Inne	-	-
	<hr/>	<hr/>
	1 266	240
	<hr/>	<hr/>
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	1 266	240
Działalność zaniechaną	-	-
	<hr/>	<hr/>

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych oraz przychody wynikające z rozliczenia transakcji walutowych. Do działalności finansowej zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

Zysk na różnicach kursowych wynika z salda pomiędzy dodatnimi różnicami na kwotę 7 357 tys. PLN i ujemnymi na kwotę 6 261 tys. PLN (w poprzednim okresie sprawozdawczym wykazana została strata na różnicach kursowych wynikająca z salda pomiędzy ujemnymi różnicami na kwotę 22 292 tys. PLN i dodatnimi na kwotę 19 385 tys. PLN).

11. Koszty finansowe

	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Koszty z tytułu odsetek:		
Odsetki od kredytów (w tym kredytów w rachunkach bankowych)	305	839
Koszty obsługi kredytów	610	481
Odsetki od zobowiązań (w tym z tytułu leasingu finansowego)	3	2
Odsetki z tytułu leasingu operacyjnego i faktoringu	479	551
Odsetki budżetowe	1	1
	<hr/>	<hr/>
Pozostałe koszty finansowe:		
Strata na różnicach kursowych	-	2 907
Koszty z rozliczenia transakcji walutowych forward	-	-
Koszty z wyceny transakcji walutowych forward	241	63
Koszty z tytułu odwrócenia wyceny transakcji walutowych forward	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	-	1
	<hr/>	<hr/>
	1 639	4 845
	<hr/>	<hr/>
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	1 639	4 845
Działalność zaniechaną	-	-
	<hr/>	<hr/>

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki od kredytów, zobowiązań i z tytułu umów leasingu, faktoringu oraz inne koszty finansowe. Do działalności finansowej zaliczane są także straty z tytułu różnic kursowych.

12. Podatek dochodowy**12.1. Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat**

	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Bieżący podatek dochodowy:		
Bieżące obciążenie podatkowe	901	449
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	11	-
	912	449
Odroczony podatek dochodowy:		
Odroczony podatek dochodowy związany z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych	539	(5)
Podatek odroczony przeniesiony z kapitału własnego	-	-
	539	(5)
Koszt/(dochód) podatkowy ogółem	1 451	444
Przypadający na:		
Działalność kontynuowaną	1 451	444
Działalność zaniechaną	-	-

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów nie podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Od 2004 roku obowiązującą, według znowelizowanych przepisów jest stawka 19%. Obecne przepisy nie zakładają zróżnicowania stawek podatkowych dla przyszłych okresów. W zakresie podatku dochodowego, Spółka podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Jednostka nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Różnice pomiędzy nominalną a efektywną stawką podatkową przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Zysk z działalności kontynuowanej	3 842	1 257
Zysk z działalności zaniechanej	-	-
Zysk z działalności	3 842	1 257
Efekt podatkowy przychodów nie będących przychodami według przepisów podatkowych	(3 205)	-
Efekt podatkowy kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania według przepisów podatkowych	432	345
Przychody ujęte w wyniku innych okresów podlegające opodatkowaniu w okresie bieżącym	1 207	2 589
Koszty ujęte w wyniku innych okresów, podlegające opodatkowaniu w okresie bieżącym	(100)	(456)
Przychody ujęte w wyniku bieżącego okresu podlegające opodatkowaniu w innych okresach	(3 447)	(1 199)
Koszty ujęte w wyniku bieżącego okresu podlegające opodatkowaniu w innych okresach	8 782	2 585
Pozostałe	(2 766)	(2 757)
Korekty wykazane w bieżącym roku w odniesieniu do podatku z lat ubiegłych	11	-
Koszt bieżącego podatku dochodowego ujęty w rachunku zysków i strat	912	449

12.2. Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym

	Okres zakończony 31/12/2012 <hr/> (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 <hr/> (tys. PLN)
Podatek bieżący		
Podatek dochodowy odniesiony na nie podzielony wynik z lat ubiegłych	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Podatek odroczony:		
Odroczony podatek dochodowy odniesiony na kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Podatek dochodowy ujęty bezpośrednio w kapitale własnym	<hr/> -	<hr/> -

12.3. Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu

	Okres zakończony 31/12/2012 <hr/> (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 <hr/> (tys. PLN)
Podatek bieżący	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Podatek odroczony	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Podatek dochodowy ujęty w innych składnikach całkowitego dochodu	<hr/> -	<hr/> -

12.4. Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Stan na 31/12/2012 <hr/> (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 <hr/> (tys. PLN)
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	-	-
Inne	-	-
	<hr/> -	<hr/> -
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	345	449
Inne	-	-
	<hr/> 345	<hr/> 449

12.5. Saldo podatku odroczonego

Okres zakończony 31/12/2011	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Ujęte w innych składnikach całkowitego dochodu	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	Inne	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)

Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:

Nie wypłacone wynagrodzenia	-	-	-	-	-	-	-
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	1 393	(87)	-	-	-	-	1 306
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	107	192	-	-	-	-	299
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	89	-	-	-	-	-	89
Rezerwa na świadczenia emerytalne	14	-	-	-	-	-	14
Rezerwa na koszty fakturowane w roku następnym	44	156	-	-	-	-	200
Koszty z wyceny transakcji forward	8	4	-	-	-	-	12
Sprzedaż poniżej kosztu	-	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	79	-	-	-	-	-	79
Naliczone koszty dotyczące okresu	-	-	-	-	-	-	-
Marża zrealizowana w innych okresach opodatkowana w 2011 r.	61	(54)	-	-	-	-	7
Strata podatkowa 2010 r. Korekta błędu podstawowego (wynik lat ubiegłych)	1 045	(522)	-	-	-	-	523
	-	-	-	-	-	-	-
	<u>2 840</u>	<u>(311)</u>					<u>2 529</u>

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

Dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny bilansowej	32	44	-	-	-	-	76
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	3 093	-	-	-	-	-	3 093
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-
Przychody opodatkowane metodą kasową w przyszłych okresach	513	(360)	-	-	-	-	153
Naliczone odsetki	-	-	-	-	-	-	-
Korekta przychodu zaksięgowana w 2011 roku, zmniejszająca podatek w 2010 roku	2	(2)	-	-	-	-	-
Przychody z wyceny transakcji forward	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3 640</u>	<u>(318)</u>					<u>3 322</u>
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>					<u>-</u>

Saldo podatku odroczonego cd.

Okres zakończony 31/12/2012	Stan na początek okresu	Ujęte w rachunku zysków i strat	Ujęte w innych składnikach całkowitego dochodu	Ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	Przeniesione z kapitału własnego do rachunku zysków i strat	Inne (tys. PLN)	Stan na koniec okresu
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Różnice przejściowe dotyczące składników aktywów z tytułu podatku odroczonego:							
Nie wypłacone wynagrodzenia	-	-	-	-	-	-	-
Ujemne różnice z wyceny bilansowej	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	1 306	(902)	-	-	-	-	404
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	299	217	-	-	-	-	516
Rezerwa na nie wykorzystane urlopy	89	29	-	-	-	-	118
Rezerwa na świadczenia emerytalne	14	7	-	-	-	-	21
Rezerwa na koszty fakturowane w roku następnym	200	567	-	-	-	-	767
Koszty z wyceny transakcji forward	12	31	-	-	-	-	43
Sprzedaż poniżej kosztu	-	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości finansowego majątku trwałego	79	-	-	-	-	-	79
Naliczone koszty dotyczące okresu Marża zrealizowana w innych okresach	-	-	-	-	-	-	-
opodatkowana w 2012 r.	7	(7)	-	-	-	-	-
Strata podatkowa 2010 r.	523	(523)	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego (wynik lat ubiegłych)	-	-	-	-	-	-	-
	<u>2 529</u>	<u>(581)</u>					<u>1 948</u>

Różnice przejściowe dotyczące składników rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

Dodatnie saldo różnic kursowych z wyceny bilansowej	76	51	-	-	-	-	127
Wycena nieruchomości do wartości godziwej	3 093	-	-	-	-	-	3 093
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-	-
Przychody opodatkowane metodą kasową w przyszłych okresach	153	(94)	-	-	-	-	59
Naliczone odsetki	-	1	-	-	-	-	1
Przychody z wyceny transakcji forward	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3 322</u>	<u>(42)</u>					<u>3 280</u>
Straty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Ulgi podatkowe	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>					<u>-</u>

Rezerwy na podatek odroczony zostały zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w następujących pozycjach:

	<u>31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>31/12/2011</u> (tys. PLN)
Rezerwy na podatek odroczony	3 280	3 322
Rezerwa na podatek odroczony związana z aktywami utrzymywanymi do sprzedaży	-	-
	<u>3 280</u>	<u>3 322</u>

12.5. Nieujęte aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<u>Stan na</u> <u>31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Stan na</u> <u>31/12/2011</u> (tys. PLN)
Na dzień bilansowy nie zostały wykazane następujące aktywa z tytułu podatku odroczonego:		
Straty podatkowe – przychody	-	-
Straty podatkowe – kapitał	-	-
Niewykorzystane ulgi podatkowe	-	-
Różnice przejściowe	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

13. Działalność zaniechana

W Spółce NTT System S.A. w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem jak i w okresie porównawczym nie miało miejsca zaniechanie żadnego z rodzajów prowadzonej działalności.

14. Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej w okresie sprawozdawczym, podobnie jak w okresie porównawczym, nie wykazano składników aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do zbycia.

15. Zysk na akcję

	<u>Okres</u> <u>zakończony</u> <u>31/12/2012</u> (PLN na akcję)	<u>Okres</u> <u>zakończony</u> <u>31/12/2011</u> (PLN na akcję)
Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,04	0,01
Z działalności zaniechanej	-	-
	<u>0,04</u>	<u>0,01</u>
Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję		
Z działalności kontynuowanej	0,04	0,01
Z działalności zaniechanej	-	-
	<u>0,04</u>	<u>0,01</u>

15.1. Podstawowy zysk przypadający na jedną akcję

Zysk i średnia ważona liczba akcji wykorzystane do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję:

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	2 391	813
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	2 391	813
Zysk za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej	-	-
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	2 391	813
	Okres zakończony 31/12/2012 (szt.)	Okres zakończony 31/12/2011 (szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	55 400 000	55 400 000

15.2. Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję

Zysk i średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystane do skalkulowania zysku rozwodnionego na akcję:

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Zysk netto za rok obrotowy	2 391	813
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do obliczenia rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję ogółem	2 391	813
Zysk za rok obrotowy z działalności zaniechanej wykorzystany przy obliczeniu podstawowego zysku na akcję z działalności zaniechanej	-	-
Inne	-	-
Zysk wykorzystany do wyliczenia podstawowego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	2 391	813

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia zysku rozwodnionego na akcję uzgadnia się do średniej użytej do obliczania zwykłego wskaźnika w następujący sposób:

	Stan na 31/12/2012 (szt.)	Stan na 31/12/2011 (szt.)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku podstawowego przypadającego na jedną akcję	55 400 000	55 400 000
Potencjalne akcje jakie zostaną wyemitowane:		
Warranty subskrypcyjne zamienne na akcje	-	-
Obligacje zamienne na akcje	-	-
Inne	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	55 400 000	55 400 000

15.3. Skutki zmiany zasad rachunkowości

Jak wskazano w nocie nr 2.4, w bieżącym i poprzednim roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w zasadach rachunkowości jednostki w stosunku do okresów wcześniejszych.

15.4. Podział zysku

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd nie podjął decyzji w zakresie rekomendacji co do podziału wyniku netto za okres sprawozdawczy.

16. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011	Stan na 01/01/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto	29 564	29 183	30 838
Umorzenie i utrata wartości	7 466	6 795	7 853
	22 098	22 388	22 985
Grunty, budynki i budowle	20 783	21 078	21 331
Maszyny i urządzenia	595	666	865
Środki transportu	55	108	291
Pozostałe środki trwałe	26	26	35
Środki trwałe w budowie	639	510	463
	22 098	22 388	22 985

	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto						
Stan na 1 stycznia 2011 roku	23 379	3 783	1 740	1 473	463	30 838
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	138	-	-	-	(138)	-
Zwiększenie stanu	26	18	24	8	185	261
Likwidacje	(72)	(790)	-	(545)	-	(1 407)
Zbycia	-	(66)	(443)	-	-	(509)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2011 roku	23 471	2 945	1 321	936	510	29 183
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	130	-	-	-	(130)	-
Zwiększenie stanu	-	129	30	14	262	435
Likwidacje	-	-	-	-	(3)	(3)
Zbycia	-	(2)	(49)	-	-	(51)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) z przeszacowania	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2012 roku	23 601	3 072	1 302	950	639	29 564

16. Rzeczowe aktywa trwałe cd.

	Grunty, budynki i budowle (tys. PLN)	Maszyny i urządzenia (tys. PLN)	Środki transportu (tys. PLN)	Pozostałe środki trwałe (tys. PLN)	Środki trwałe w budowie (tys. PLN)	Razem (tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości						
Stan na 1 stycznia 2011 roku	2 048	2 918	1 449	1 438	-	7 853
Eliminacja wskutek zbycia lub likwidacji składników majątku	(68)	(856)	(385)	(545)	-	(1 854)
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	413	217	149	17	-	796
Inne	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2011 roku	2 393	2 279	1 213	910	-	6 795
Eliminacja wskutek zbycia lub likwidacji składników majątku	-	(2)	(49)	(1)	-	(52)
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Koszty amortyzacji	425	200	83	15	-	723
Inne	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2012 roku	2 818	2 477	1 247	924	-	7 466

W wartości rzeczowych aktywów trwałych, zarówno na koniec bieżącego okresu jak i okresu poprzedniego, brak jest aktywów użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego.

16.1. Aktywa trwałe stanowiące zabezpieczenie

Aktywa trwałe o wartości bilansowej wynoszącej 13 451 tys. PLN (w 2011 roku: 13 758 tys. PLN) stanowią zabezpieczenie kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę NTT System S.A.

17. Nieruchomości inwestycyjne

	<u>Stan na 31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2011</u> (tys. PLN)
Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych	3 172	3 172
	<u>Okres zakończony 31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Okres zakończony 31/12/2011</u> (tys. PLN)
W wartości godziwej		
Stan na początek roku obrotowego	3 172	3 172
Zwiększenie stanu z tytułu nabycia	-	-
Transfer ze środków trwałych w budowie	-	-
Zbycia	-	-
Nieruchomości przeklasyfikowane	-	-
Zysk/(strata) netto z korekty wartości godziwej	-	-
Pozostałe zmiany	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	<u>3 172</u>	<u>3 172</u>

18. Wartość firmy

Na dzień 31 grudnia 2012 roku, jak również na 31 grudnia 2011 roku w aktywach Spółki NTT System S.A. nie figuruje wartość firmy będąca w posiadaniu jednostki.

19. Pozostałe wartości niematerialne

	<u>Stan na 31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2011</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 01/01/2011</u> (tys. PLN)
Wartość brutto	33 727	33 705	33 671
Umorzenie i utrata wartości	2 126	2 107	2 082
	<u>31 601</u>	<u>31 598</u>	<u>31 589</u>

	<u>Patenty i licencje</u>	<u>Znak towarowy</u>	<u>Sieć handlowa</u>	<u>Pozostałe wartości niematerialne</u>	<u>Razem</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Wartość brutto					
Stan na 1 stycznia 2011 roku	1 726	4 200	27 745	-	33 671
Zwiększenie stanu	34	-	-	-	34
Zwiększenie stanu w wyniku działalności wewnętrznej	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia podmiotów gospodarczych	-	-	-	-	-
Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2011 roku	1 760	4 200	27 745	-	33 705
Zwiększenie stanu	22	-	-	-	22
Zwiększenie stanu w wyniku działalności wewnętrznej	-	-	-	-	-
Przejęcia w formie połączenia podmiotów gospodarczych	-	-	-	-	-
Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2012 roku	1 782	4 200	27 745	-	33 727

	<u>Patenty i licencje</u>	<u>Znak towarowy</u>	<u>Sieć handlowa</u>	<u>Pozostałe wartości niematerialne</u>	<u>Razem</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Umorzenie i utrata wartości					
Stan na 1 stycznia 2011 roku	1 712	-	370	-	2 082
Koszty amortyzacji	25	-	-	-	25
Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2011 roku	1 737	-	370	-	2 107
Koszty amortyzacji	19	-	-	-	19
Zbycia lub klasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny z tytułu utraty wartości odniesiony w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Odwrócenie odpisu aktualizacyjnego z tytułu utraty wartości odniesionego w rachunek zysków i strat	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2012 roku	1 756	-	370	-	2 126

20. Jednostki zależne

Informacje dotyczące jednostek zależnych na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki zależnej	Siedziba jednostki zależnej	Udziały (%) na 31/12/2012	Głosy (%) na 31/12/2012	Udziały (%) na 31/12/2011	Głosy (%) na 31/12/2011
NTT Technology Sp. z o.o.	Zakręt	100	100	100	100

* - poprzednia nazwa Spółki to NTT System Montaż Sp. z o.o.

Kapitał wyemitowany spółki wynosi 500 000 PLN. Emitent opłacił w pełnej wysokości wszystkie posiadane w spółce udziały. Na podstawie umowy z dnia 31 grudnia 2010 r. spółka NTT System S.A. nabyła 4000 szt. udziałów w spółce zależnej NTT System Montaż Sp. z o.o. stanowiących 40% udziałów w jej kapitale zakładowym. Wartość nominalna zakupionych udziałów wynosi 200 tys. zł. W wyniku tej transakcji NTT System S.A. stała się jedynym wspólnikiem NTT System Montaż Sp. z o.o. (dotychczas była właścicielem 60% udziałów i dysponowała 60% głosów na zgromadzeniu wspólników NTT System Montaż Sp. z o.o.).

W dniu 4 marca 2011 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników NTT System Montaż Sp. z o.o. zdecydowało o zmianie firmy na NTT Technology Sp. z o.o. i przeniesieniu siedziby do miejscowości Zakręt, ul. Trakt Brzeski 89. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi w dniu 6 maja 2011 r.

Posiadane przez NTT System S.A. udziały w NTT Technology Sp. z o.o. objęte zostały w całości odpisem aktualizującym.

Zarząd NTT System S.A. (Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej NTT System S.A.) odstąpił począwszy od 1 stycznia 2012 roku, w oparciu o aktualny stan, od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ze względu na posiadanie wyłącznie jednostek zależnych nieistotnych dla realizacji celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego Emitenta oraz spółek Grupy Kapitałowej NTT System S.A.

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca zmiany w zakresie stanu posiadania udziałów w jednostkach zależnych.

Dane finansowe spółki NTT Technology Sp. z o.o.:

Podmiot: NTT Technology Sp. z o.o.	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)
Wybrane dane finansowe:	
Aktywa ogółem	438
Zobowiązania ogółem, w tym:	755
Długoterminowe	-
Krótkoterminowe	755
Przychody ze sprzedaży	435
Koszt własny sprzedaży	347
Koszty zarządu	4
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	28
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	17

21. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Informacje o podmiotach stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawiają się następująco:

Nazwa jednostki stowarzyszonej	Siedziba jednostki stowarzyszonej	Udziały		Wartość ujęta w sprawozdaniu	
		Stan na 31/12/2012 %	Stan na 31/12/2011 %	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
UAB NTT System Baltija	Wilno, LITWA	25	25	-	-
„Osowska 84 Development” Sp. z o.o.	Warszawa	50	50	95	100

NTT System S.A. posiada na dzień bilansowy udziały w jednostkach stowarzyszonych, zaprezentowane w powyższej tabeli. Inwestycje w udziały w Osowska 84 Development Sp. z o.o. wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności. Z kolei inwestycje w udziały litewskiej spółki UAB NTT System Baltija nie zostały wykazane metodą praw własności, gdyż inwestycje te nie spełniają warunku zastosowania MSR 28 z uwagi na brak wywierania wpływu na tę jednostkę przez NTT System S.A.. W konsekwencji, na podstawie MSR 39 Spółka ujęła tę inwestycję w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej.

Dane finansowe spółki Osowska 84 Development Sp. z o.o.:

Podmiot: Osowska 84 Development Sp. z o.o.	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)
Wybrane dane finansowe:	
Aktywa ogółem	175
Zobowiązania ogółem, w tym:	-
Długoterminowe	-
Krótkoterminowe	-
Przychody ze sprzedaży	14
Koszt własny sprzedaży	8
Koszty zarządu	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6

22. Wspólne Przedsięwzięcia

W dniu 22 października 2010 r. NTT System S.A. zawarła umowę spółki komandytowej „Osowska 84 Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka komandytowa, w której jest komandytariuszem z sumą komandytową na poziomie 400 tys. zł. Zgodnie z umową NTT System S.A. wniosła wkład niepieniężny w postaci prawa wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowej wraz z prawem własności posadowionego tam budynku stanowiącego odrębną nieruchomość, o łącznej wartości 6 mln zł oraz wkład pieniężny w wysokości 502.857,30 zł. Komplementariuszem w spółce komandytowej jest spółka „Osowska 84 Development” Sp. z o.o. Udział w zysku przypadający na NTT System S.A. na podstawie zapisów umowy to 71,90%.

Wspólna inwestycja obejmuje budowę budynku mieszkaniowo-usługowego na gruncie wniesionym przez NTT System S.A. w drodze wkładu do spółki komandytowej.

Dane finansowe spółki „Osowska 84 Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka komandytowa:

Podmiot: „Osowska 84 Development Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” Spółka komandytowa	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)
Wybrane dane finansowe:	
Aktywa ogółem	20 855
Zobowiązania ogółem, w tym:	12 826
Długoterminowe	11 768
Krótkoterminowe	1 058
Przychody ze sprzedaży	21
Koszt własny sprzedaży	20
Koszty zarządu	11
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	34

Na dzień bilansowy wartość wkładów wniesionych przez NTT System S.A. do spółki Osowska 84 Development Sp. z o.o. Spółka komandytowa, ujętych w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, wynosi 6 478 tys. zł.

23. Pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
Wycena pochodnych instrumentów finansowych	-	-
	-	-
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	-	-

24. Pozostałe aktywa

	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Rozliczenia międzyokresowe	5 306	4 165
Inne	339	-
	5 645	4 165
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	5 645	4 165

Na łączną kwotę rozliczeń międzyokresowych składają się głównie noty kredytowe od dostawców zagranicznych wystawione i otrzymane po dniu bilansowym a dotyczące okresu sprawozdawczego, naliczone przychody nieotrzymane do dnia bilansowego oraz rozliczane w czasie koszty z tytułu zawartych umów ubezpieczenia.

Pozostałe aktywa w wysokości 339 tys. PLN stanowi wartość wydatków poniesionych przez Spółkę na nabycie w okresie sprawozdawczym 501.532 szt. akcji własnych w celach inwestycyjnych. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. skup akcji własnych realizowany może być najdalej do 27 czerwca 2015 roku, nie dłużej niż do wyczerpania przeznaczonych na ten cel środków.

25. Zapasy

	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Materiały	-	-
Produkcja w toku	-	-
Wyroby gotowe	3 154	1 351
Towary	53 235	31 091
Zapasy ogółem brutto:	56 389	32 442
Odpis aktualizujący wartość materiałów	-	-
Odpis aktualizujący wartość wyrobów gotowych	336	142
Odpis aktualizujący wartość towarów	2 380	1 430
Zapasy ogółem netto:	53 673	30 870

Na koniec okresu sprawozdawczego zapasy o wartości 23.000 tys. zł stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę NTT System S.A. (na dzień 31.12.2011 odpowiednio 27.000 tys. zł).

26. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość nominalna	91 546	66 487
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(2 748)	(2 521)
Należności z tytułu dostaw i usług – wartość bilansowa	88 798	63 966
Należności z tytułu podatku od towarów i usług	1 603	4 663
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Należności dochodzone na drodze sądowej i wątpliwe	-	3 096
Należności z tytułu nierozliczonych reklamacji	38	115
Inne należności	4 262	3 817
Należności ogółem:	94 701	75 657

Na dzień bilansowy łączna wartość należności dochodzonych na drodze sądowej i wątpliwych wynosi 9 102 tys. PLN i objęta jest odpisem aktualizującym. Na dzień bilansowy poprzedniego okresu sprawozdawczego kwota ta wynosiła 9 336 tys. PLN.

26.1. Należności z tytułu dostaw i usług

Termin spłaty należności z tytułu sprzedaży towarów i usług zawiera się zazwyczaj w przedziale od 1 do 90 dni i należności te nie są oprocentowane. W okresie sprawozdawczym Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 103 tys. PLN. Kwota odpisów obciążała wynik finansowy okresu.

Przed podjęciem współpracy z nowym klientem Spółka stosuje system oceny zdolności kredytowej tego klienta i na tej podstawie wyznacza mu limity kredytowe, podlegające okresowej weryfikacji.

Saldo należności z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też należności denominowane w walutach obcych – 539 tys. EUR i 437 tys. USD (55 tys. EUR i 630 tys. USD na dzień 31 grudnia 2011 r.).

W łącznej kwocie należności z tytułu dostaw i usług zaprezentowane zostały (per saldo) rozrachunki z tytułu faktoringu (zmniejszenie należności o kwotę 10 114 tys. PLN).

Analiza wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

	<u>Stan na 31/12/2012</u>	<u>Stan na 31/12/2011</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności nieprzeterminowane	81 194	55 234
Należności przeterminowane:		
0-30 dni	6 342	6 891
30-60 dni	835	1 482
60-90 dni	171	168
90-180 dni	24	91
180-360 dni	232	100
powyżej 360 dni	-	-
Razem	<u>88 798</u>	<u>63 966</u>

27. Należności z tytułu leasingu finansowego

	<u>Stan na 31/12/2012</u>	<u>Stan na 31/12/2011</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Należności z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowe	-	-
Należności z tytułu leasingu finansowego długoterminowe	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

28. Kapitał podstawowy

	<u>Stan na 31/12/2012</u>	<u>Stan na 31/12/2011</u>
Liczba akcji w sztukach	55 400 000	55 400 000
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	1,50	1,50
Kapitał podstawowy (w tys. PLN)	<u>83 100</u>	<u>83 100</u>

Kapitał podstawowy jednostki składa się z:

	<u>Liczba akcji (w sztukach)</u>	<u>Wartość nominalna akcji (w PLN)</u>	<u>Kapitał podstawowy (w tys. PLN)</u>
Akcje zwykłe na okaziciela serii A	347 900	1,50	522
Akcje zwykłe na okaziciela serii B	44 009 350	1,50	66 014
Akcje zwykłe na okaziciela serii C	11 042 750	1,50	16 564
	<u>55 400 000</u>		<u>83 100</u>

28.1. Zmiany kapitału podstawowego

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Stan na początek okresu	83 100	83 100
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
-	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
-	-	-
Stan na koniec okresu	83 100	83 100

Akcje zwykłe o wartości nominalnej 1,50 PLN, są równoważne pojedynczemu głosowi na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy i posiadają prawo do dywidendy.

29. Kapitał zapasowy

	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	25 201	25 201
Z podziału wyniku finansowego	8 325	11 825
Inne	-	-
	33 526	37 026

30. Kapitał rezerwowy

	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	6 658	6 658
Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	3 500	-
Inne	-	-
	10 158	6 658

30.1. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	6 658	6 658
Wycena rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wyceny inwestycji w związku ze zbyciem	-	-
Rezerwa na podatek dochodowy związany z aktualizacją wyceny	-	-
Inne	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	6 658	6 658

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny pochodzi z przeszacowania gruntów. W przypadku zbycia przeszacowanych gruntów, efektywnie zrealizowana część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny związana z danym składnikiem majątku przenoszona jest bezpośrednio do zysków zatrzymanych.

31. Zyski zatrzymane i dywidendy

	<u>Stan na 31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2011</u> (tys. PLN)
Zyski zatrzymane	2 391	813
	<u>Okres zakończony 31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Okres zakończony 31/12/2011</u> (tys. PLN)
Stan na początek roku obrotowego	813	(6 765)
Wpływ zmian zasad rachunkowości	-	-
Przekształcony bilans otwarcia	813	(6 765)
Zysk (strata) netto roku obrotowego	2 391	813
Wypłata dywidendy	-	-
Podział wyniku finansowego - przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	(813)	6 765
Inne	-	-
Stan na koniec roku obrotowego	<u>2 391</u>	<u>813</u>

W okresie objętym sprawozdaniem, analogicznie jak w okresie porównawczym, nie miała miejsca wypłata bądź deklaracja wypłaty dywidendy.

32. Kredyty i pożyczki otrzymane

	<u>Stan na 31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2011</u> (tys. PLN)
Niezabezpieczone		
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Weksle	-	-
Pożyczki	-	-
Obligacje	-	-
Inne	-	-
	-	-
Zabezpieczone		
Kredyty w rachunku bieżącym	13 825	3 115
Kredyty bankowe	11 436	5 676
Pożyczki	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
Inne	-	-
	<u>25 261</u>	<u>8 791</u>
	<u>25 261</u>	<u>8 791</u>
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	<u>25 261</u>	<u>8 791</u>
	<u>25 261</u>	<u>8 791</u>

W ogólnej kwocie wykorzystanych kredytów na dzień bilansowy zawiera się kwota kredytów w walutach obcych w wysokości 1 691 tys. EUR oraz 52 tys. USD. Na koniec okresu porównawczego (31.12.2011) odpowiednio 602 tys. EUR oraz 34 tys. USD.

33. Pozostałe zobowiązania finansowe

	<u>Stan na 31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2011</u> (tys. PLN)
Instrumenty pochodne wyznaczone i wykorzystywane jako zabezpieczenia, wykazywane w wartości godziwej		
Kontrakty forward w walutach obcych	-	-
Swapy stóp procentowych	-	-
Swapy walutowe	-	-
Inne	-	-
	<hr/>	<hr/>
	-	-
Zobowiązania finansowe wykazane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, inne niż instrumenty pochodne	-	-
Wycena bilansowa transakcji forward	226	63
Instrumenty pochodne przeznaczone do zbycia niewyznaczone jako zabezpieczenia	-	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia, inne niż instrumenty pochodne	-	-
	<hr/>	<hr/>
	226	63
Inne zobowiązania finansowe	-	-
	<hr/>	<hr/>
	226	63
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	226	63
	<hr/>	<hr/>
	226	63

34. Rezerwy

	<u>Stan na 31/12/2012</u> (tys. PLN)	<u>Stan na 31/12/2011</u> (tys. PLN)
Świadczenia pracownicze	731	543
Rezerwa na koszt badania sprawozdania finansowego	-	-
Inne rezerwy	4 037	1 054
	<hr/>	<hr/>
	4 768	1 597
Rezerwy długoterminowe	109	75
Rezerwy krótkoterminowe	4 659	1 522
	<hr/>	<hr/>
	4 768	1 597

Inne rezerwy

	<u>Rezerwa na naprawy gwarancyjne</u> (tys. PLN)	<u>Rezerwa na koszty niefakturowane</u> (tys. PLN)	<u>Pozostałe rezerwy</u> (tys. PLN)	<u>Razem</u> (tys. PLN)
Stan na 1 stycznia 2012 roku	-	1 054	-	1 054
Utworzenie rezerw	-	4 037	-	4 037
Wykorzystanie rezerw	-	-	-	-
Rozwiązanie rezerw	-	(1 054)	-	(1 054)
Pozostałe zmiany stanu rezerw	-	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stan na 31 grudnia 2012 roku	-	4 037	-	4 037

Kwota rezerw na świadczenia pracownicze obejmuje rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne w wysokości 109 tys. PLN oraz rezerwy krótkoterminowe na niewykorzystane urlopy w kwocie 622 tys. PLN. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w kwocie 4 037 tys. PLN dotyczą kosztów premii i bonusów należnych sieciom handlowym za obrót wykonany w 2012 roku oraz kosztów obsługi sprzedaży towarów i produktów oraz realizacji przetargów. Oczekiwany okres wykorzystania rezerw na niefakturowane koszty to pierwsze półrocze 2013 roku.

35. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	82 922	42 115
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	345	449
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:		
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	91	92
- zobowiązania z tytułu podatków (poza CIT)	4 029	147
- zobowiązania z tytułu ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	329	291
- inne zobowiązania	223	120
- fundusze specjalne	108	109
Rozliczenia międzyokresowe bierne	-	-
Zobowiązania ogółem	88 047	43 323
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	88 047	43 323

Termin zapłaty za zakup towarów i materiałów zawiera się zazwyczaj w przedziale od 1 do 90 dni. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane.

Suma zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy obejmuje też zobowiązania w walutach obcych – 9 244 tys. EUR oraz 1 210 tys. USD (3 328 tys. EUR i 1 072 tys. USD na dzień 31 grudnia 2011).

36. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Brak ujęcia występujących w Spółce na dzień bilansowy okresu sprawozdawczego zobowiązań z tytułu leasingu finansowego, z uwagi na ich wartość, nie wpływa istotnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej.

37. Programy świadczeń emerytalnych

Spółka nie prowadzi programów świadczeń emerytalnych.

38. Instrumenty finansowe

38.1 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że będzie zdolna kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla akcjonariuszy dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

Struktura kapitałowa jednostki obejmuje zadłużenie, na które składają się kredyty, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz kapitał własny, w tym wyemitowane akcje, kapitały rezerwowe i zysk zatrzymany.

Zarząd jednostki dokonuje okresowo przeglądu struktury kapitałowej. W ramach przeglądu analizie poddawany jest koszt kapitału oraz rodzaje ryzyka związanego z każdą klasą kapitału.

38.2 Znaczące zasady rachunkowości

Szczegółowy opis znaczących zasad rachunkowości i stosowanych metod, w tym kryteriów ujęcia, podstaw wyceny oraz podstaw wykazywania dochodów i kosztów w odniesieniu do poszczególnych kategorii aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i instrumentów kapitałowych ujawniono w nocie nr 3 do sprawozdania finansowego.

38.3 Kategorie instrumentów finansowych

	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
Aktywa		
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	27 315	2 157
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Finansowe instrumenty pochodne – wycena	-	-
Należności handlowe i pozostałe	94 701	75 657
Zobowiązania		
Kredyty bankowe i pożyczki	25 261	8 791
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-
Inne zobowiązania finansowe	226	63
Zobowiązania handlowe i pozostałe	88 047	43 323
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	25 261	8 791
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg stałej stopy procentowej	-	-

W pozycji aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zawierają się środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz wartość nabytych przez Spółkę w celach inwestycyjnych akcji własnych.

38.4 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Zarząd monitoruje ryzyko finansowe związane z działalnością jednostki i zarządza nim za pośrednictwem wewnętrznych procedur i badań poświęconych temu ryzyku, analizujących stopień narażenia i poziom ryzyka. Ryzyko, na które narażona jest Spółka obejmuje ryzyko rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko cenowe), a także ryzyko kredytowe i ryzyko płynności.

Jednostka dąży do minimalizacji wpływu różnych rodzajów ryzyka wykorzystując w tym celu własną wiedzę i doświadczenie oraz stosując dostępne instrumenty finansowe jako zabezpieczenie. Spółka nie wykorzystuje ani nie obraca instrumentami finansowymi – w tym finansowymi instrumentami pochodnymi – w celach spekulacyjnych.

38.5 Ryzyko rynkowe

Działalność jednostki wiąże się z narażeniem na ryzyko finansowe związane przede wszystkim z należnościami handlowymi oraz ryzyko wynikające ze zmian kursów walut oraz stóp procentowych.

38.6 Zarządzanie ryzykiem walutowym

Spółka zawiera określone transakcje w walutach obcych. W związku z tym pojawia się ryzyko wahań kursów walut. Ryzykiem tym zarządza się poprzez bieżącą kontrolę poziomu zapasów towarów i materiałów, właściwe planowanie wielkości i częstotliwości zakupów towarów oraz poprzez prowadzenie polityki cenowej skutecznie niwelującej wpływ ryzyka walutowego na wyniki finansowe. Spółka wykorzystuje też walutowe kontrakty typu forward.

Wartość bilansowa należności oraz zobowiązań jednostki denominowanych w walutach obcych na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

	Zobowiązania		Należności	
	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2012 (tys. PLN)	Stan na 31/12/2011 (tys. PLN)
USD	3 751	3 674	1 377	2 259
EUR	37 872	14 704	2 218	252
Pozostałe	-	-	-	-

Spółka prowadzi politykę zawierania kontraktów forward zabezpieczających przed ryzykiem różnic kursowych przede wszystkim w odniesieniu do zobowiązań w walutach obcych związanych z transakcjami o najdłuższym terminie płatności.

38.7 Zarządzanie ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Spółka poniesie straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji terminowych z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Jednostka dokonując oceny ratingowej swoich głównych klientów korzysta z informacji o ratingu dostarczanych przez niezależne agencje ratingowe oraz korzysta z innych informacji finansowych dostępnych publicznie oraz z własnych danych o transakcjach. Narażenie Spółki na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane. Kontrolę ryzyka kredytowego umożliwiają limity weryfikowane i zatwierdzone przez wyspecjalizowaną komórkę w strukturze jednostki. Na należności z tytułu dostaw i usług składają się kwoty należne od dużej liczby klientów, rozłożone między różne branże i obszary geograficzne. Spółka NTT System S.A. zawiera ponadto umowy ubezpieczenia istotnej większości należności handlowych.

38.8 Zarządzanie ryzykiem płynności

Odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem płynności spoczywa na zarządzie, który zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz dopasowując profile wymagalności aktywów i zobowiązań finansowych.

38.9 Tabele ryzyka płynności i ryzyka stóp procentowych

Poniższa tabela przedstawia informacje o terminach wymagalności zobowiązań z tytułu instrumentów finansowych.

	Stopa procentowa	Poniżej 1 roku	1-5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
	%	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Stan na 31/12/2012					
Instrumenty nieoprocentowane		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	-	-
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		25 261	-	-	25 261
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		25 261	-	-	25 261
Stan na 31/12/2011					
Instrumenty nieoprocentowane		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-	-	-
Instrumenty o zmiennej stopie procentowej		8 791	-	-	8 791
Instrumenty o stałej stopie procentowej		-	-	-	-
Razem:		8 791	-	-	8 791

38.10 Dostępne finansowanie zewnętrzne

	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Niezabezpieczone kredyty w rachunku bieżącym:		
Kwota wykorzystana	-	-
Kwota niewykorzystana	-	-
Zabezpieczone kredyty w rachunku bieżącym:		
Kwota wykorzystana	13 825	3 115
Kwota niewykorzystana	4 875	16 303
	18 700	19 418
Pozostałe zabezpieczone kredyty:		
Kwota wykorzystana	11 436	5 676
Kwota niewykorzystana	6 564	5 324
	18 000	11 000

Wzrost stopy procentowej średnio o 1 punkt procentowy w okresie sprawozdawczym skutkowałby wzrostem poniesionych przez Spółkę kosztów z tytułu odsetek od kredytów bankowych a tym samym obniżeniem wyniku finansowego o kwotę ok. 120 tys. PLN.

39. Przychody przyszłych okresów

Na koniec okresu sprawozdawczego sprawozdanie z sytuacji finansowej Spółki wykazuje kwotę przychodów przyszłych okresów w wysokości 1 284 tys. PLN. Pozycja ta zawiera kwoty faktur sprzedaży zaewidencjonowanych w roku 2012, dla których wydanie towarów nastąpiło w roku następnym lub które zostały w następnym roku skorygowane. W poprzednim okresie sprawozdawczym w Spółce kwota przychodów przyszłych okresów wyniosła 856 tys. PLN.

40. Płatności realizowane w formie akcji

40.1 Program akcji pracowniczych w jednostce

Na koniec okresu sprawozdawczego w Spółce nie występowały otwarte programy akcji pracowniczych, które przewidują przyszłe emisje akcji oraz dokonywanie płatności w tej formie.

41. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

41.1 Transakcje handlowe

W roku obrotowym jednostka zawarła następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi:

	Sprzedaż do jednostek powiązanych		Zakupy od jednostek powiązanych	
	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Jednostki zależne	133	-	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	1	2	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	-	-	-	-
	134	2	-	-

Nierozliczone transakcje na koniec okresu sprawozdawczego:

	Należności od stron powiązanych		Zobowiązania wobec stron powiązanych	
	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011	Stan na 31/12/2012	Stan na 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Jednostki zależne	579	359	-	-
Jednostki stowarzyszone	-	923	-	-
Kluczowy personel kierowniczy	35	40	-	-
Pozostałe jednostki powiązane	-	-	4	4
	614	1 322	4	4

41.2 Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorujących w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Świadczenia krótkoterminowe	952	975
Świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Pozostałe świadczenia długoterminowe	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-
	952	975

42. Zmiany wysokości udziałów w jednostkach zależnych

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsca przejęcia nowych podmiotów zależnych przez NTT System S.A.. Nie miały też miejsca zmiany wysokości udziałów w podmiotach powiązanych, powodujące objęcie lub utratę kontroli.

43. Zbycie działalności

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresie poprzedzającym nie miały miejsca żadne transakcje zbycia działalności prowadzonych przez Spółkę NTT System S.A..

44. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inwestycje w instrumenty rynku finansowego. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiają się następująco:

	Okres zakończony 31/12/2012	Okres zakończony 31/12/2011
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	26 976	2 157
Lokaty do 3 miesięcy	-	-
	<u>26 976</u>	<u>2 157</u>

W łącznej kwocie środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień bilansowy znajdują się środki pieniężne w walutach obcych – 49 tys. USD (2 tys. USD na dzień 31 grudnia 2011 r.).

45. Transakcje niepieniężne

W okresie sprawozdawczym Spółka NTT System S.A. nie była stroną transakcji o charakterze niepieniężnym, które spowodowały zmiany wartości jakichkolwiek składników aktywów i pasywów.

46. Umowy leasingu operacyjnego

46.1. Jednostka jako leasingobiorca

46.1.1. Warunki leasingu

Na dzień bilansowy Spółka NTT System S.A. była, w charakterze leasingobiorcy, stroną następujących umów leasingu operacyjnego:

- Indywidualna umowa leasingu Numer 027040/FIN/018024 z dnia 27 czerwca 2011 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System SA jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Ford Mondeo, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia zawarcia umowy. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę równą wartości końcowej netto przedmiotu leasingu, w trybie i na zasadach określonych w ogólnych warunkach umowy leasingu.

- UMOWA LEASINGU w ramach programu CORPOCARS Management w Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. Nr 29082011 z dnia 26 października 2011 r. zawartej w Warszawie pomiędzy Toyota Leasing Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System S.A. jako „Korzystającym”.

Przedmiotem umowy jest nawiązanie przez strony umowy stosunku leasingu pojazdu osobowego marki Toyota. Zgodnie z umową, Finansujący oddał powyższe pojazdy Korzystającemu do używania na czas oznaczony. Podstawowy okres leasingu, czyli okres używania pojazdu przez Korzystającego wynosi 48 miesięcy. Zgodnie z odpowiednimi przepisami prawa podatkowego, odpisów amortyzacyjnych od pojazdu będącego przedmiotem leasingu, dokonuje Finansujący. Z kolei Korzystający, z tytułu używania pojazdu, zobowiązany jest do uiszczania na rzecz Finansującego wynagrodzenia w postaci płatnych z góry miesięcznych rat leasingowych wraz z należnym podatkiem VAT. Pojazd został ubezpieczony przez Finansującego, a koszt ubezpieczenia w okresie leasingu przenoszony jest na Korzystającego w ramach miesięcznych rat wynagrodzenia z tytułu leasingu. Po zakończeniu podstawowego okresu leasingu

Korzystający zobowiązany jest zwrócić Finansującemu objęty umową pojazd. Jeżeli jednak stosunek leasingu nie zakończył się przed upływem podstawowego okresu leasingu, Korzystający ma prawo zakupu od Finansującego pojazdu będącego przedmiotem leasingu za cenę netto określoną w zamówieniu.

- Indywidualna umowa leasingu Numer 027040/FIN/020497 z dnia 24 maja 2012 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System SA jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Ford Fiesta, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę równą wartości końcowej netto przedmiotu leasingu, w trybie i na zasadach określonych w ogólnych warunkach umowy leasingu.

- Indywidualna umowa leasingu Numer 027040/FIN/020498 z dnia 24 maja 2012 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System SA jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Ford Fiesta, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę równą wartości końcowej netto przedmiotu leasingu, w trybie i na zasadach określonych w ogólnych warunkach umowy leasingu.

- Indywidualna umowa leasingu Numer 027040/FIN/020499 z dnia 24 maja 2012 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System SA jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Ford Fiesta, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę równą wartości końcowej netto przedmiotu leasingu, w trybie i na zasadach określonych w ogólnych warunkach umowy leasingu.

- Indywidualna umowa leasingu Numer 027040/FIN/020500 z dnia 24 maja 2012 r. zawarta pomiędzy ALD Automotive Polska Sp. z o.o. jako „Finansującym” oraz NTT System SA jako „Korzystającym”.

Przedmiotem leasingu jest samochód osobowy marki Ford Fiesta, stanowiący własność Finansującego. W ramach umowy Finansujący oddał do Korzystającemu do używania powyższy pojazd będący przedmiotem leasingu. Umowa zawarta została na czas określony. Podstawowy okres umowy leasingu wynosi 36 miesięcy od dnia oddania pojazdu do używania Korzystającemu. Odpisów amortyzacyjnych, zgodnie z właściwymi przepisami o podatku dochodowym, dokonuje Finansujący. Z tytułu zawartej umowy, Korzystający zobowiązany jest do ponoszenia na rzecz Finansującego miesięcznych opłat leasingowych netto, powiększonych o należny podatek VAT, przez okres obowiązywania umowy. Korzystający może także nabyć przedmiot leasingu po zakończeniu podstawowego okresu umowy leasingu za cenę równą wartości końcowej netto przedmiotu leasingu, w trybie i na zasadach określonych w ogólnych warunkach umowy leasingu.

46.1.2. Płatności ujęte w kosztach

	Okres zakończony 31/12/2012 (tys. PLN)	Okres zakończony 31/12/2011 (tys. PLN)
Minimalne opłaty leasingowe	87	279
	-	-
	87	279

46.1.3. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego

	<u>Stan na</u> <u>31/12/2012</u>	<u>Stan na</u> <u>31/12/2011</u>
	(tys. PLN)	(tys. PLN)
Do roku	105	80
Od 1 roku do 5 lat	144	106
Ponad 5 lat	-	-
	<u>249</u>	<u>186</u>

46.2. Jednostka jako leasingodawca

Spółka NTT System S.A. nie występuje w transakcjach leasingu operacyjnego w charakterze leasingodawcy.

47. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe**AKTYWA****Wykaz gwarancji udzielonych dla NTT System S.A. na rzecz kontrahentów krajowych i zagranicznych – stan na dzień 31.12.2012**

- Gwarancja udzielona przez Bank Handlowy S.A. na kwotę 40 000,00 PLN, ważna do 06.10.2013 r. (Beneficjent UTA POLSKA)
- Gwarancja udzielona przez Bank Handlowy S.A. na kwotę 10 000,00 PLN, ważna do 06.10.2013 r., (Beneficjent TIMEX)
- Gwarancja udzielona przez Bank Handlowy S.A. na kwotę 500 000,00 PLN, ważna do 26.01.2013, (Beneficjent AB SA)
- Gwarancja udzielona przez Bank Handlowy S.A. na kwotę 1 000 000,00 USD, ważna do 26.11.2013 (Beneficjent Lenovo Singapur Ltd)
- Gwarancja usunięcia wad i usterek wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. na kwotę 18 347,04 pln, ważna do 10.03.2014 (Beneficjent – Dyrektor Izby Celnej w Katowicach)
- Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek wystawiona przez HDI Asekuracja Towarzystwo Ubezpieczeń S. A.: na kwotę 7.988,11 PLN ważna do 9.07.2014 (Beneficjent – Dyrektor Izby Celnej w Katowicach)
- Gwarancja usunięcia wad i usterek wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. na kwotę 259 106,04 pln, ważna do 14.07.2014 (Beneficjent Inspektorat Uzbrojenia)
- Gwarancja usunięcia wad i usterek wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. na kwotę 3 469,68 pln, ważna do 13.11.2013 (Beneficjent Ministerstwo Finansów)
- Gwarancja z tytułu objęcia towarów procedurą dopuszczenia do obrotu wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. na kwotę 800 000 ,00 pln , ważna do 17.02.2013 (Beneficjent – Dyrektor Izby Celnej W Warszawie)
- Gwarancja z tytułu objęcia towarów procedurą dopuszczenia do obrotu wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. na kwotę 200 000,00 pln , ważna do 20.03.2013 (Beneficjent – Dyrektor Izby Celnej W Warszawie)
- Gwarancja należytego wykonania kontraktu do kwoty 1 300 800,00 PLN, ważna od 27.11.2012 r. do 31.01.2013r. oraz gwarancja usunięcia wad i usterek do kwoty 390.240,00 zł ważna w okresie od 01.02.2013 roku do 26.01.2016 roku wystawione przez InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. (Beneficjent Inspektorat uzbrojenia)
- Gwarancja zapłaty wadium kwoty 20.000,00 zł ważna w okresie od 05.11.2012 r. do 04.01.2013 r. wystawione przez InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. (Beneficjent Centrum Usług Wspólnych)
- Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania umowy wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. do kwoty 20 513,62 ważna do 16.12.2014 roku (Beneficjent Comarch S.A.)
- Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania umowy, wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. do kwoty 254 675,00 ważna do 16.12.2014 roku (Beneficjent Comarch S.A.)

ZOBOWIĄZANIA

- W dniu 5 grudnia 2011 r. NTT System S.A., jako udziałowiec kredytobiorcy, zawarła wraz z kredytobiorcą (Osowska 84 Development Sp. z o.o. Sp. k.) i pozostałymi jego współnikami umowę wsparcia z bankiem, stanowiącą załącznik do umowy kredytowej zawartej przez kredytobiorcę z bankiem. Na podstawie umowy wsparcia, Spółka zobowiązała się, solidarnie z pozostałymi udziałowcami kredytobiorcy, do zapewnienia

środków finansowych w wysokości 1 050 000,00 PLN, w przypadku wystąpienia okoliczności określonych w umowie.

- W dniu 5 grudnia 2011 r. NTT System S.A., jako udziałowiec komplementariusza (Osowska 84 Development Sp. z o.o.) w spółce kredytobiorcy (Osowska 84 Development Sp. z o.o. Sp. k.), zawarła z bankiem umowę zastawu rejestrowego, stanowiącą załącznik do umowy kredytowej zawartej przez kredytobiorcę z bankiem. Spółka występuje w umowie zastawu rejestrowego w charakterze zastawcy. Na podstawie umowy zastawu rejestrowego, Spółka ustanowiła na rzecz banku zastaw rejestrowy do najwyższej sumy zabezpieczenia w wysokości 14 000 000,00 PLN, którego przedmiotem jest 200 udziałów w spółce komplementariusza o wartości 500,00 PLN każdy, stanowiących własność Spółki.

48. Dane dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Zarząd NTT System S.A. informował w raporcie bieżącym nr 14/2012 z dnia 12 lipca 2012 r., iż w dniu 12 lipca 2012 roku wpłynęła do Emitenta Uchwała Rady Nadzorczej NTT System S.A. nr 1/05/07/2012 z dnia 5 lipca 2012 r., podjęta w trybie obiegowym, w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych NTT System S.A. za 2012 r. Uchwała weszła w życie z dniem złożenia ostatniego podpisu przez Członka Rady Nadzorczej tj. z dniem 12 lipca 2012 r.

W myśl ww. uchwały, Rada Nadzorcza, działając zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami, w tym Statutem Spółki oraz Regulaminem Rady Nadzorczej, wybrała do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego NTT System S.A. oraz dokonania przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego (sporządzonego na dzień 30 czerwca 2012 r.), spółkę REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Starodworskiej 1.

Spółka REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. wpisana jest na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 101.

Jednocześnie Zarząd NTT System S.A. informował, iż Spółka NTT System S.A. korzystała już z usług firmy REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. w zakresie przygotowania części prospektu emisyjnego akcji serii C oraz badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego NTT System S.A. za lata 2005-2008 oraz 2010-2011 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NTT System S.A. za lata 2007-2008 oraz 2010-2011.

Umowa z REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. zawarta została w dniu 25 lipca 2012 r. i obejmuje:

- przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku,
- badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Badanie i przegląd rocznych i śródrocznych sprawozdań finansowych NTT System S.A. za rok 2011 przeprowadzone zostało przez spółkę REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, przy ul. Starodworskiej 1, na podstawie umowy zawartej w dniu 25 lipca 2011 r. i obejmującej:

- przegląd rozszerzonego skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze 2011 roku, (obejmującego jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2011 roku),
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2011 rok,
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok.

Łączna wysokość wynagrodzenia

Strony umowy zgodnie ustaliły, że za wykonanie prac objętych umową podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych otrzyma następujące wynagrodzenie:

- za przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku kwotę: 9.000,00 zł powiększoną o podatek od towarów i usług VAT w stawce podstawowej,
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2012 rok kwotę: 16.900,00 zł powiększoną o podatek od towarów i usług VAT w stawce podstawowej.

Do chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania, z tytułu powyższej umowy dotyczącej badania i przeglądu sprawozdań finansowych NTT System S.A. za 2012 rok, zostało wypłacone w całości wynagrodzenie za przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2012 roku oraz 40% wynagrodzenia za badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Łączna wysokość wynagrodzenia należnego z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych za 2011 r. wynikająca z umowy z 25 lipca 2011 r. zawartej z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wyniosła:

- za przegląd rozszerzonego skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze 2011 roku, (obejmującego jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2011 roku) kwotę: 20.000,00 zł powiększoną o podatek od towarów i usług VAT w stawce podstawowej,
- za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2011 rok kwotę: 20.000,00 zł powiększoną o podatek od towarów i usług VAT w stawce podstawowej,
- za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2011 rok kwotę: 10.000,00 zł powiększoną o podatek od towarów i usług VAT w stawce podstawowej.

Wynagrodzenie to do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zostało w całości wypłacone.

49. Dane dotyczące zatrudnienia w przedsiębiorstwie Emitenta

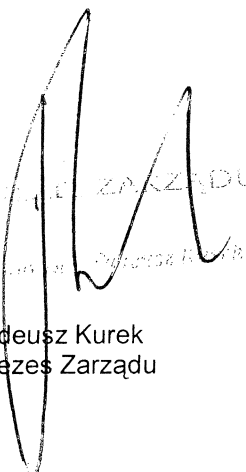
Przeciętne zatrudnienie w Spółce w okresie sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 141 osoby natomiast w okresie porównawczym 154 etaty.

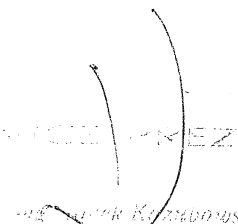
50. Zdarzenia po dniu bilansowym


Nie dotyczy.

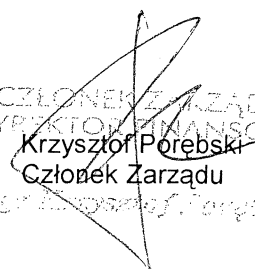
51. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

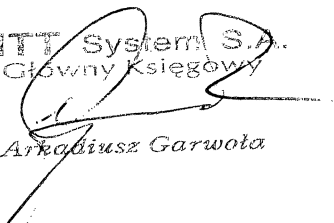
Roczne sprawozdanie finansowe Spółki NTT System S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. zostało zatwierdzone przez zarząd jednostki w dniu 15 marca 2013 roku.


VICE PREZES
Tadeusz Kurek
Prezes Zarządu


VICE PREZES
Jacek Kozubowski
Wiceprezes Zarządu


VICE PREZES
Witold Markiewicz
Wiceprezes Zarządu


CZŁONEK ZARZĄDU
DIREKTOR FINANSOWY
Krzysztof Porębski
Członek Zarządu


NTT System S.A.
Główny Księgowy
Arkadiusz Garwola

