



***POLSKIE CENTRUM AUDYTU
I RACHUNKOWOŚCI
VERTO – AUDIT***

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

80-822 Gdańsk, ul. Rzeźnicka 58

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 359

**BADANIE SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

ZA 2008 ROK

**Systemy Informacyjne
„KAPITAŁ”**

Spółka Akcyjna
w Gdańsku, ul. Kartuska 228A/2



***POLSKIE CENTRUM AUDYTU
I RACHUNKOWOŚCI
VERTO – AUDIT***

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

80-822 Gdańsk, ul. Rzeźnicka 58

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 359

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

ZA 2008 ROK

**Systemy Informacyjne
„KAPITAŁ”**

Spółka Akcyjna
w Gdańsku, ul. Kartuska 228A/2

Gdańsk, kwiecień 2009 rok

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu

„Systemy Informacyjne KAPITAŁ”

Spółka Akcyjna
w Gdańsku, ul. Kartuska 228A/2

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego „Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdańsku, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **4.595.971,29 zł**,
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008r. wykazujący zysk netto w wysokości **2.408.941,77 zł**,
4. dodatkowe informacje i objaśnienia,
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę **2.760.924,41 zł**,
6. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału o kwotę **3.382.708,89 zł**

Za sporządzenie wymienionego sprawozdania finansowego odpowiada Zarząd „Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółki Akcyjnej.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez „Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółkę Akcyjną zasad rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Spółka zakwalifikowała środki trwałe, przyjęte w leasing finansowy – w rozumieniu art.3 ust. 4 ustawy o rachunkowości – jako objęte leasingiem operacyjnym. Wartość tych środków trwałych na dzień 31.12.2008r. wycenionych według cen ofertowych wynikających z zawartych umów wynosi 234.262,29 zł. Gdyby środki te wykazano zgodnie z ustawą, wartość środków trwałych, zobowiązań i suma bilansowa byłyby wyższe.

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zgłoszonego wyżej zastrzeżenia zbadane sprawozdanie obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej „Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółki Akcyjnej na dzień 31 grudnia 2008 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Nie zgłaszając innych aniżeli przedstawione wyżej zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na:

1. w dniu 02 lutego 2009 roku nastąpiło połączenie spółki „Systemy Informacyjne Kapitał” SA z siedzibą w Gdańsku z „Asseco Poland” SA z siedzibą w Rzeszowie, w drodze przejęcia przez „Asseco Poland” SA spółki „Systemy Informacyjne Kapitał” SA w trybie określonym w art. 492 & 1 pkt. 1 kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku „Systemy Informacyjne Kapitał” SA na „Asseco Poland” SA;
2. do dnia zakończenia badania sprawozdanie finansowe spółki za 2007 rok nie zostało ogłoszone w Monitorze Polskim „B”



3. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 21.08.2008 roku dokonało podziału kapitału zapasowego w kwocie 148.888,00 zł przeznaczając tę kwotę na pokrycie dopłat do kapitału zakładowego, co spowodowało jego obniżenie poniżej kwoty o której mowa w art. 396 kodeksu spółek handlowych.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Biegły rewident:

Halina Mąkosa
nr ewidencyjny 2688/3920



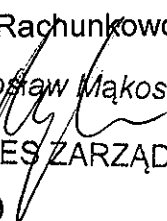
Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości
Verto-Audit Spółka z o.o.

Radosław Mąkosa

Biegły rewident
Radosław Mąkosa

PREZES ZARZĄDU

nr ewidencyjny 10423/8040



Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości
„VERTO-AUDIT” Spółka z o.o.

80-822 Gdańsk, ul. Rzeźnicka 58

tel. 058 300 00 64-69 fax 058 300 00 68

NIP 586-01-02-872

Gdańsk, dnia 01 kwietnia 2009 r.



***POLSKIE CENTRUM AUDYTU
I RACHUNKOWOŚCI
VERTO – AUDIT***

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

80-822 Gdańsk, ul. Rzeźnicka 58

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 359

**RAPORT
UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ**

**Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2008 ROK**

**Systemy Informacyjne
„KAPITAŁ”**

Spółka Akcyjna
w Gdańsku, ul. Kartuska 228A/2

Gdańsk, kwiecień 2009 rok

SPIS TREŚCI RAPORTU

I. DANE OGÓLNE	1
1. Dane identyfikujące Spółkę	1
2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni.....	3
3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania i biegłego rewidenta.....	3
4. Dostępność danych i oświadczenie Zarządu	4
5. Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym.....	4
 II. ANALIZA WYNIKÓW FINANSOWYCH ORAZ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ	 5
1. Podstawowe wielkości sprawozdania finansowego	5
2. Wskaźniki	9
 III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	 11
A. OCENA PRAWDIWOŚCI SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	11
1. Rachunkowość	11
2. Inwentaryzacja.....	12
3. Kontrola wewnętrzna	12
 B. INFORMACJE O POZYCJACH BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	 13
1. Aktywa trwałe	13
1.1. Wartości niematerialne i prawne.....	13
1.2. Rzeczowe aktywa trwałe	14
2. Aktywa obrotowe	16
2.1. Należności krótkoterminowe.....	16
2.2. Inwestycje krótkoterminowe.....	17
2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	17
3. Kapitał własny.....	18
4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19
4.1. Rezerwy na zobowiązania	19
4.2. Zobowiązania krótkoterminowe	19
4.3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	20



C. POZYCJE KSZTAŁTUJĄCE WYNIK DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.....	21
1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi.....	21
1.1. Przychody ze sprzedaży produktów	21
2. Koszty działalności operacyjnej.....	22
3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	23
3.1. Pozostałe przychody operacyjne	23
3.2. Pozostałe koszty operacyjne	23
4. Przychody i koszty finansowe	23
4.1. Przychody finansowe	23
4.2. Koszty finansowe	23
5. Wynik finansowy	24
6. Podatek dochodowy	24
D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	25
E. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	25
F. INNE USTALENIA	25
G. INFORMACJA DODATKOWA	25
H. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	26
I. INFORMACJE KOŃCOWE	26

Załączniki:

1. Bilans na dzień 31.12.2008r.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
3. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
4. Wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

2



**Raport uzupełniający opinię
z badania sprawozdania finansowego
„Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółka Akcyjna
za rok obrotowy od 01 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008r.**

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące Spółkę

„Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółka Akcyjna w Gdańsku powstała w dniu 05 lipca 2000 roku w wyniku przekształcenia spółki „Systemy Informacyjne Kapitał” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zawiązanej dnia 13.08.1996 roku (RHB 11484) w Spółkę Akcyjną – Akt Notarialny nr Rep. A 4530/2000. Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 17.01.2003 r. w Sądzie Rejonowym w Gdańsku, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000140572.

Spółka dokonała rejestracji:

- podatkowej – w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Gdańsku, który potwierdził zgłoszenie nadając Spółce nr identyfikacyjny:

NIP 583 – 22 – 01 – 616

Od dnia 01.01.2004 roku właściwym dla Spółki urzędem skarbowym jest Pomorski Urząd Skarbowy w Gdańsku.

W dniu 11.03.2004 Spółka została zarejestrowana jako podatnik VAT UE o numerze Identyfikacji Podatkowej:

PL 5832201616

- w systemie identyfikacji podmiotów gospodarki narodowej REGON

Nadany numer regon przez Wojewódzki Urząd Statystyczny w Gdańsku jest następujący:

191203953

Siedzibą Spółki jest miasto Gdańsk.



Przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym i z ubezpieczeniami;
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- reklama;
- pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane;
- doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego;
- działalność w zakresie oprogramowania;
- przetwarzanie danych;
- działalność związana z bazami danych;
- pozostała działalność związana z informatyką.

Kapitał Akcyjny Spółki według stanu na 31 grudnia 2008r. wynosił 504.500,00 zł i dzielił się na 2018 akcji po 250,00 zł każda. Akcje nie są uprzywilejowane. Całość kapitału akcyjnego na dzień bilansowy należało do Asseco Poland S.A. z siedzibą w Rzeszowie.

Organami Spółki są:

- Zgromadzenie Akcjonariuszy,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd reprezentowany jednoosobowo przez Pana Ludomira Piotra Krzysztofiaka – Prezesa Zarządu

W badanym roku skład Zarządu nie ulegał zmianom.

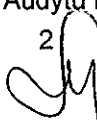
Prokurentem Spółki jest Pan Marek Pecyna.

2. Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01 stycznia 2007r. do 31 grudnia 2007r., na które składały się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2007r. wykazujący po stronie aktywów pasywów sumę **7.494.758,52 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. wykazujący zysk netto w wysokości **5.945.462,66 zł**,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- rachunek przepływów środków pieniężnych za okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **4.791.712,77 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. wykazujące spadek kapitału o kwotę **3.854.249,42 zł**,

było zbadane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych i otrzymało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

2


Sprawozdanie zostało zatwierdzone na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy „Systemy Informacyjne KAPITAŁ” S.A. w dniu 29 lutego 2008 roku. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe zostało wpisane w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz złożone w Pomorskim Urzędzie Skarbowym w Gdańsku.

Sprawozdanie za rok 2007 zostało złożone w styczniu 2009 roku do ogłoszenia w Monitorze Polskim B. Do dnia wydania opinii nie zostało ogłoszone.

Zgodnie z uchwałą Nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 29.02.2008 roku zysk netto za 2007 rok w kwocie 5.945.462,66 zł został przeznaczony do wypłaty pomiędzy akcjonariuszy.

3. Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania i biegłego rewidenta

Badanie sprawozdania finansowego „Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółka Akcyjna w Gdańsku sporządzonego za rok obrotowy od 01 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008r. zostało przeprowadzone przez Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości VERTO-AUDIT Spółkę z o. o. z siedzibą w Gdańsku, ul. Rzeźnicka 58 wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 359 rejestru, na podstawie umowy nr 21/08 z dnia 30 stycznia 2009 roku.

Wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonała Rada Nadzorcza na podstawie uprawnień wynikających z umowy Spółki.

Badanie zostało przeprowadzone przez biegłego rewidenta Halinę Mąkosa – wpisaną na listę biegłych rewidentów pod numerem 2688/3920 w okresie wynikającym z umowy.

Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości Spółka z o. o. jest podmiotem niezależnym od „Systemów Informacyjnych KAPITAŁ” S.A. i spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym zgodnie z art. 66 ustawy o rachunkowości, na dowód czego Zarząd Spółki złożył oświadczenie o niezależności.

Biegły rewident Halina Mąkosa spełnia wymagania określone w artykule 66 ustawy o rachunkowości do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym, na dowód czego złożyła stosowne oświadczenie.

4. Dostępność danych i oświadczenie Zarządu

Współpraca pomiędzy Spółką a audytorem w trakcie badania sprawozdania finansowego układała się prawidłowo. Zarząd oraz pracownicy Spółki udostępnili żądane przez biegłego dokumenty oraz udzielili informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania.

Zarząd Spółki przedłożył pisemne oświadczenie o:

- kompletności ujęcia danych w księgach rachunkowych,
- ujawnieniu wszelkich zobowiązań warunkowych i tytułów egzekucyjnych,
- poręczeniach i gwarancjach,

oraz poinformował o istotnych zdarzeniach po dacie bilansu, które miały istotny wpływ na działalność Spółki.

W dniu 07 stycznia 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie „Systemy Informacyjne KAPITAŁ” S.A. podjęło uchwałę w sprawie połączenia ze spółką „Asseco Poland” S.A. (akt notarialny z dnia 07.01.2009 Rep A Nr 148/2009).

Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia „Systemy Informacyjne Kapitał” Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku przez „Asseco Poland” Spółkę Akcyjną z siedzibą w Rzeszowie w trybie określonym w art. 492 & 1 pkt. 1 kodeksu spółek handlowych, tj. poprzez przeniesienie całego majątku „Systemy Informacyjne Kapitał” Spółki Akcyjnej na „Asseco Poland” Spółkę Akcyjną.

W dniu 02.02.2009 roku połączenie zostało zarejestrowane w Sądzie.

W dniu 20.03.2009 roku „Systemy Informacyjne Kapitał” Spółka Akcyjna została jako podmiot wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego.

Nie stanowiło przedmiotu badania wykrycie i wyjaśnienie nieprawidłowości, jakie mogły wystąpić poza systemem rachunkowości.

Biegły rewident otrzymał od Zarządu Spółki pisemne oświadczenie, w którym Zarząd stwierdził, iż Spółka przestrzegała przepisów prawa.

5. Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym

Przedłożone do badania sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2008r. wykazujący po stronie aktywów pasywów sumę **4.595.971,29 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. wykazujący zysk netto w wysokości **2.408.941,77 zł**,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. Wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.760.924,41 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r. wykazujące spadek kapitału o kwotę **3.382.708,89 zł**.

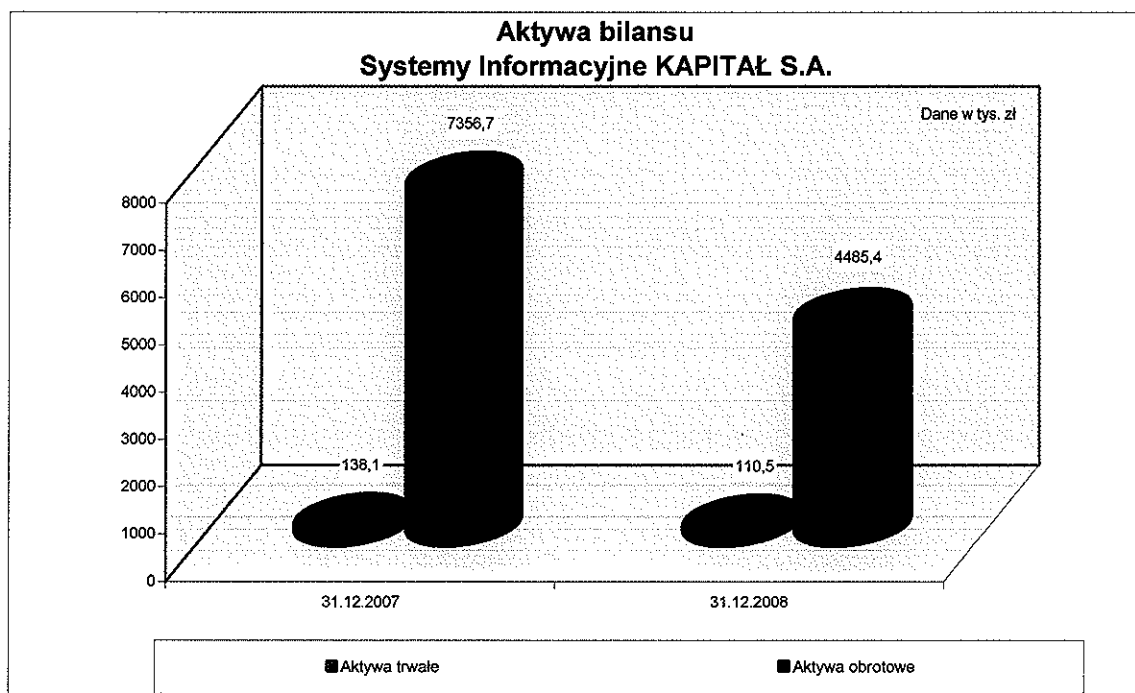
II. ANALIZA WYNIKÓW FINANSOWYCH ORAZ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

1. Podstawowe wielkości sprawozdania finansowego

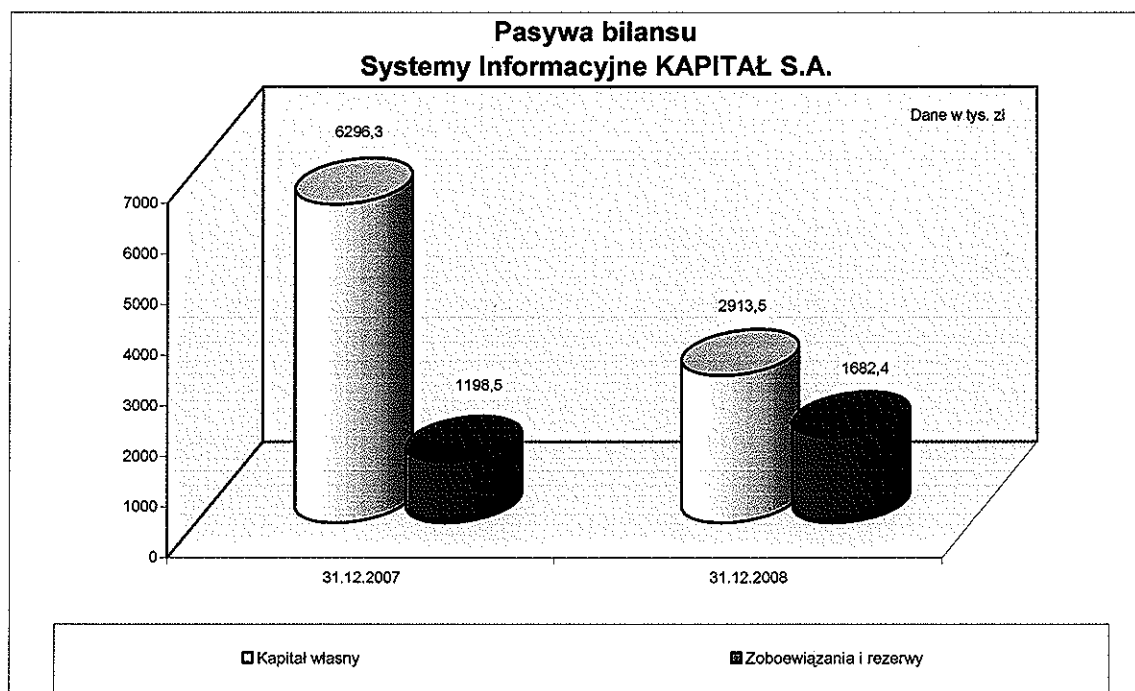
BILANS

(w tys. złotych)

Lp.	Aktywa	Stan na		Zmiany wartości	Struktura %	
		31.12.07	31.12.08		31.12.07	31.12.08
1	2	3	4	5	6	7
A.	Aktywa trwałe	138,1	110,5	- 27,6	1,8	2,4
I	Wartości niemater. i prawne	5,6	0,6	- 5,0	0,1	0,0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	132,5	109,9	- 22,6	1,8	2,4
III	Należności długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	Aktywa obrotowe	7.356,7	4.485,4	- 2.871,3	98,2	97,6
I	Zapasy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II	Należności	3.286,7	2.979,4	- 307,4	43,9	64,8
III	Inwestycje krótkoterminowe	4.058,4	1.477,2	- 2.581,2	54,1	32,2
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11,5	28,8	17,3	0,2	0,6
	RAZEM	7.494,8	4.595,9	- 2.898,9	100,0	100,0



Lp.	Pasywa	Stan na		Zmiana wartości	Struktura %	
		31.12.07	31.12.08		31.12.07	31.12.08
1	2	3	4	5	6	7
A.	Kapitał własny	6.296,3	2.913,5	- 3.382,8	84,0	63,4
I	Kapitał podstawowy	504,5	504,5	0,0	6,7	11,0
II	Należ. wpłaty na kapit. podst.	- 302,7	0,0	302,7	- 4,0	0,0
III	Kapitał zapasowy	149,0	0,1	- 148,9	2,0	0,0
IV	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
V	Kapitał rezerwowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VI	Wynik lat ubiegłych	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
VII	Wynik finansowy	5.945,5	2.408,9	- 3.536,6	79,3	52,4
B.	Zobowiązania i rezerwy	1.198,5	1.682,4	483,9	16,0	36,6
I	Rezerwy na zobowiązania	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II	Zobowiązania długotermin.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
III	Zobowiązania krótkotermin.	1.198,5	578,7	- 619,8	16,0	12,6
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,0	1.103,7	1.103,7	0,0	24,0
	RAZEM	7.494,8	4.595,9	- 2.898,9	100,0	100,0



6
[Signature]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY

(w tys. złotych)

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.01.07 do 31.12.07	od 01.01.08 do 31.12.08	Zmiany wartości	Dynamika w %
1	2	3	4	5	6
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	10.408,9	8.044,1	- 2.364,8	77,3
I	Przychody ze sprzedaży produktów	10.408,9	8.044,1	- 2.364,8	77,3
II	Zmiana stanu produktów (+,-)	0,0	0,0	0,0	0,0
III	Przychody ze sprzedaży towarów	0,0	0,0	0,0	0,0
IV	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,0	0,0	0,0	0,0
B.	Koszty działalności operacyjnej	3.236,1	4.918,1	1.682,0	152,0
I	Amortyzacja	74,4	41,6	- 32,8	55,9
II	Zużycie materiałów i energii	80,1	83,7	3,6	104,5
III	Usługi obce	997,8	2.584,9	1.587,1	259,1
IV	Podatki i opłaty	2,3	1,3	- 1,0	56,5
V	Wynagrodzenia	1.705,4	1.843,9	138,5	108,1
VI	Świadczenia na rzecz pracowników	242,6	243,7	1,1	100,5
VII	Pozostałe	133,5	119,0	- 14,5	89,1
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0
C.	Zysk na sprzedaży	7.172,8	3.126,0	- 4.046,8	43,6
-	Pozostałe przychody operacyjne	4,6	26,2	21,6	569,6
-	Pozostałe koszty operacyjne	15,4	7,7	- 7,7	50,0
D.	Zysk na działalności operacyjnej	7.162,0	3.144,5	- 4.017,5	43,9
-	Przychody finansowe	196,5	105,2	- 91,3	53,5
-	Koszty finansowe	0,0	3,7	3,7	0,0
E.	Zysk brutto na działalności gospodarczej	7.358,5	3.246,0	- 4.112,5	44,1
-	Zyski nadzwyczajne	-	0,0	0,0	0,0
-	Straty nadzwyczajne	-	0,0	0,0	0,0
F.	Zysk brutto	7.358,5	3.246,0	- 4.112,5	44,1
-	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	1.413,0	937,1	- 575,9	66,3
G.	Zysk netto	5.945,5	2.408,9	- 3.536,6	40,5



W 2008 roku nastąpił spadek sumy bilansowej o 2.898,90 tys. zł, a więc o 30,5 % w stosunku do roku ubiegłego.

Po stronie aktywów bilansu głównie z powodu spadku:

- inwestycji krótkoterminowych o kwotę 2.581,2 tys. zł
- należności o kwotę 307,4 tys. zł
- aktywów trwałych o kwotę 27,6 tys. zł

Po stronie pasywów bilansu największy spadek wykazują:

- kapitał zapasowy o kwotę 3.382,8 tys. zł
 - zobowiązania krótkoterminowe o kwotę 619,8 tys. zł
- przy jednoczesnym wzroście:
- rozliczeń międzyokresowych przychodów o kwotę 1.103,7 tys. zł

Pozostałe pozycje aktywów i pasywów nie wykazują większych zmian.

W badanym roku Spółka osiągnęła zysk netto na prowadzonej działalności w kwocie 2.408,9 tys. zł, podczas gdy za ubiegły rok zysk netto wynosił 5.945,5 tys. zł.

Na sprzedaży podstawowej Spółka osiągnęła zysk w kwocie 3.126,00 tys. zł, natomiast zysk na sprzedaży za rok ubiegły wynosił 7.172,8 tys. zł.

Wskaźniki dynamiki przychodów ze sprzedaży i kosztów działalności operacyjnej wynoszą odpowiednio:

- dynamika przychodów - 77,3%
- dynamika kosztów - 152,0%

W badanym roku koszty działalności spółki były 2-krotnie wyższe od uzyskanych przychodów.

Powyższe dane wyliczono bez uwzględniania skutków inflacji, z uwagi na jej nieistotny poziom w roku 2008 dla potrzeb porównania danych.



2. Wskaźniki charakteryzujące sytuację majątkową i finansową Spółki.**a) Wskaźniki zyskowności**

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn. Miary	Dane za lata			Zmiany	
			2006	2007	2008	6-4	6-5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Rentowność majątku aktywów $\frac{\text{Wynik finansowy netto} * 100}{\text{Suma aktywów}}$	%	22,1	79,3	52,4	30,3	- 26,9
2	Rentowność kapitału $\frac{\text{Wynik finansowy netto} * 100}{\text{Kapitał własny}}$	%	23,4	94,4	82,7	58,3	- 11,7
3	Rentowność netto sprzedaży $\frac{\text{Wynik finansowy netto} * 100}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	%	39,6	57,1	29,9	- 9,7	- 27,2
4	Rentowność brutto sprzedaży $\frac{\text{Wynik na sprzedaży} * 100}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	%	44,6	68,8	38,9	- 5,7	- 29,9

b) Wskaźniki zdolności do obsługi zadłużenia

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn. Miary	Dane za lata			Zmiany	
			2006	2007	2008	6-4	6-5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Stopa zadłużenia $\frac{\text{Zobowiązania krótkoterminowe} * 100}{\text{Suma pasywów}}$	%	5,9	16,0	12,6	6,7	- 3,4
2	Trwałość struktury finansowania $\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerywy} + \text{Zobowiązania długoterminowe} * 100}{\text{Suma pasywów}}$	%	94,1	84,0	63,4	- 30,7	- 20,6
3	Samofinansowanie majątku obrotowego kapitałem własnym $\frac{\text{Kapitał własny} + \text{rezerywy} - \text{Majątek trwały} * 100}{\text{Suma pasywów}}$	%	89,3	82,1	61,0	- 28,3	- 21,1

c) Wskaźniki płynności finansowej

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn. Miary	Dane za lata			Zmiany	
			2006	2007	2008	6-4	6-5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wskaźnik płynności I $\frac{\text{Aktywa obrotowe razem}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	wsk.	16,9	6,1	7,8	- 9,1	1,7
2	Wskaźnik płynności II $\frac{\text{Majątek obrotowy} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	wsk.	16,9	6,1	7,8	- 9,1	1,7
3	Szybkość obrotu należnościami $\frac{\text{Należności z tytułu dostaw} * 365}{\text{Przychody netto ze sprzedaży Produktów, towarów i usług}}$	dni	106	115	135	29	20
4	Szybkość spłaty zobowiązań $\frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw} * 365}{\text{Koszty zakupów}}$	dni	5	65	12	7	- 53

Wskaźniki rentowności istotnie zdecydowanie spadły w porównaniu do poprzedniego roku. Rentowność netto sprzedaży za rok badany wyniosła 29,9% (w roku poprzednim 57,1%). Rentowność majątku za rok 2008 wynosi 52,4%, podczas gdy za rok poprzedni wynosiła 79,3%.

Rentowność kapitałów własnych spadła do poziomu 82,7%.

Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku za 2008 rok wynosi 63,4%, i zmalał o 20,6% w porównaniu do roku ubiegłego.

Kapitały własne nadal dają gwarancję pokrycia zobowiązań wobec wierzycieli.

Wzorcowymi wskaźnikami płynności finansowej świadczącymi o dobrej kondycji finansowej są „2” i „1”.

Osiągnięte przez spółkę wskaźniki płynności finansowej za 2008 rok wynoszą „7,8” i są zdecydowanie wyższe od wartości granicznych, co potwierdza zdolność spółki do terminowego regulowania zobowiązań.

Należności z tytułu dostaw i usług w roku bieżącym były regulowane przez kontrahentów przeciętnie w ciągu około 135 dni (wzrost o 20 dni), natomiast spółka płaciła swoje zobowiązania w roku 2008 w ciągu 12 dni (spadek o 53 dni).

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

A. OCENA PRAWDŁOWOŚCI SYSTEMU KSIĘGOWOŚCI I KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

1. Rachunkowość

Spółka posiada ustaloną przez Zarząd dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości, spełniające wymogi wynikające z art. 10 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień ujęcia w księgach i na dzień bilansowy są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz przyjętymi przez Spółkę zasadami opisanymi w polityce rachunkowości.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości oraz zasady wyceny aktywów i pasywów stosowane były w sposób ciągły.

Dowody księgowe będące podstawą zapisów w księgach rachunkowych spełniają wymogi przepisów ustawy o rachunkowości, w szczególności w odniesieniu do zakwalifikowania ich do ujęcia w księgach rachunkowych.
Dokumentacja operacji gospodarczych jest kompletna.

Wyniki badania ksiąg rachunkowych, pozwalają uznać je za prowadzone bieżąco i ogólnie spełniające warunek rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności stosownie do art. 24 ustawy o rachunkowości. Zapewnione jest powiązanie dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.

Zachowano zgodność bilansu otwarcia ksiąg na dzień 1 stycznia 2008 roku z bilansem zamknięcia na dzień 31 grudnia 2007 roku. Zasada ciągłości została zachowana.

W sprawozdaniu finansowym za 2008 rok zachowano zgodność pozycji bilansowych z saldami kont księgowych na dzień 31 grudnia 2008 roku oraz zgodność odpowiednich pozycji rachunku zysków i strat z obrotami odpowiednich kont za okres od dnia 1 stycznia 2008 roku do dnia 31 grudnia 2008 roku.

Spółka stosuje metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

Spółka posiada poprawny system ochrony danych i archiwowania stosownie do rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.



2. Inwentaryzacja

W badanym roku inwentaryzacją objęto wybrane składniki majątku.

Spisem z natury na dzień 31.12.2008r. objęto:

- środki pieniężne w kasie,
- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne

Metodą pisemnych potwierdzeń sald zinwentaryzowano środki pieniężne w bankach.

Drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami pozostałe aktywa i pasywa na dzień 31.12.2008r.

3. Kontrola wewnętrzna

Badanie systemu kontroli wewnętrznej było przeprowadzone w takim zakresie, w jakim wiąże się ono ze sprawozdaniem finansowym. Nie miało ono na celu ujawnienia wszystkich ewentualnych nieprawidłowości lub istotnych słabości tego systemu.

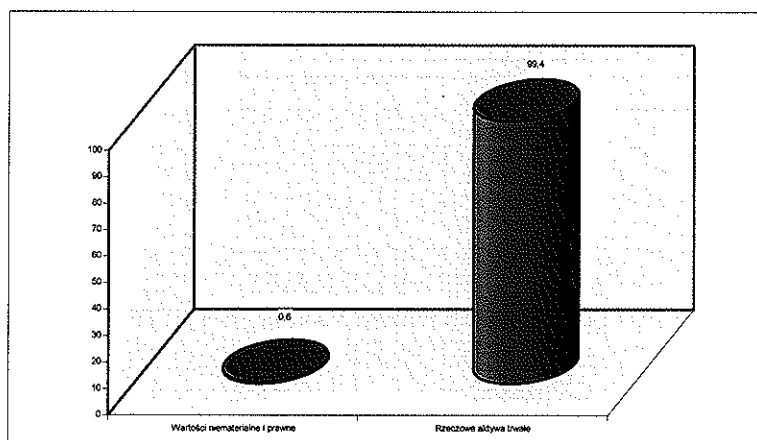
W wyniku badania systemu kontroli wewnętrznej, w zakresie związanym ze sprawozdaniem finansowym, nie stwierdzono niedociągnięć w działaniu tego systemu. Kontrola wewnętrzna funkcjonuje we wszystkich obszarach działalności mających wpływ na dane przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzone w trakcie badania testy wskazują, że wymóg kompletności ujęcia w księgach został zachowany.

B. INFORMACJE O POZYCJACH BILANSU

1. Aktywa trwałe

Rodzaj aktywów trwałych	Stan na 31.12.2008r.	Struktura %
• Wartości niematerialne i prawne	640,58	0,6
• Rzeczowe aktywa trwałe	109.864,36	99,4
• Należności długoterminowe	0,00	-
• Inwestycje długoterminowe	0,00	-
• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	-
Razem aktywa trwałe	110.504,94	100,0



1.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne obejmują licencje i oprogramowanie komputerowe.

Wycena bilansowa wartości niematerialnych i prawnych według wartości nabycia pomniejszonych o dokonane planowe odpisy amortyzacyjne.

Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych dotyczą zakupionego oprogramowania, natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanego oprogramowania, które było w całości zamortyzowane.

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w badanym roku przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto
1	2	3	4	5
WARTOŚĆ BRUTTO				
1	Wartość na 31.12.2007r.	130.841,82	125.274,12	5.567,70
2	Zwiększenia	2.306,25	7.233,37	x
3	Zmniejszenia	79.779,46	79.779,46	x
4	Wartość na 31.12.2008r.	53.368,61	52.728,03	640,58

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2008 roku wynosi **109.864,36 zł** i dotyczy środków trwałych.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację środków trwałych według stanu na 31.12.2008 roku. Różnice inwentaryzacyjne nie wystąpiły.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, za wyjątkiem środków trwałych o niskiej wartości, które są umarzane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.

Spółka nie dokonała aktualizacji wyceny środków trwałych w 2008 roku.

Środki trwałe wyceniono w bilansie w wartości nabycia pomniejszonej o wartość dokonanych planowych odpisów amortyzacyjnych

Wszystkie ujęte w księgach i wykazane w bilansie środki trwałe stanowią własność Spółki.

Środki trwałe są wolne od zastawów i obciążeń, co zostało potwierdzone również złożonym przez Zarząd oświadczeniem.

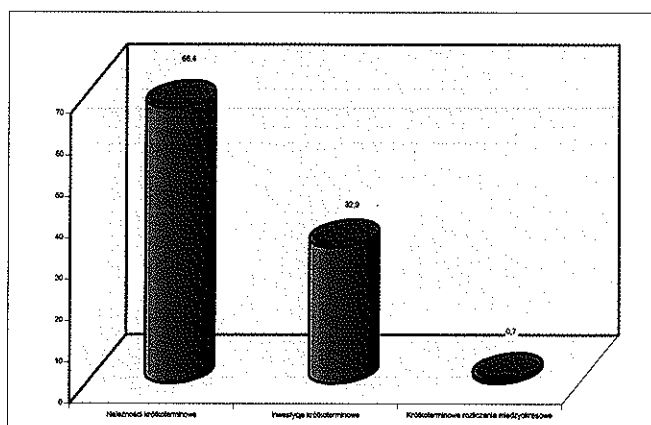
Spółka nie zaliczyła do aktywów trwałych 4 środków trwałych (samochody) użytkowanych na podstawie zawartych umów leasingu finansowego w rozumieniu art. 3 ust 4 ustawy o rachunkowości. Wartość tych środków trwałych na dzień 31.12.2008r. wycenionych według cen ofertowych wynikających z zawartych umów wynosi **234.262,29 zł** i nie została wykazana w aktywach trwałych bilansu. Środki trwałe zostały zakwalifikowane przez spółkę jako objęte leasingiem operacyjnym.

Struktura rzeczowa środków trwałych i ich umorzenia oraz zmiany w trakcie roku obrotowego przedstawiają się następująco:

lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wiecz. uż. gr)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8
WARTOŚĆ BRUTTO							
1	Wartość brutto na 31.12.2007r.	-	307.691,68	259.701,99	331.742,87	198.154,24	1.097.290,78
2	Zwiększenia	-	0,00	13.669,91	0,00	0,00	13.669,91
a	zakup gotowych środków trwałych	-	0,00	13.669,91	0,00	0,00	13.669,91
3	Zmniejszenia	-	256.525,27	84.631,33	57.379,21	77.993,04	476.528,85
4	Wartość brutto na 31.12.2008r.	-	51.166,41	188.740,57	274.363,66	120.161,20	634.431,84
UMORZENIE							
5	Umorzenie na 31.12.2007r.	-	285.828,77	224.998,61	324.766,72	129.154,24	964.748,34
6	Zwiększenia	-	5.116,56	24.255,28	4.999,60	0,00	34.371,44
a	amortyzacja za okres	-	5.116,56	24.255,28	4.999,60	0,00	34.371,44
7	Zmniejszenia	-	256.525,27	84.631,33	55.402,66	77.993,04	474.552,30
8	Umorzenie na 31.12.2008.	-	34.420,06	164.622,56	274.363,66	51.161,20	524.567,48
9	Wartość netto śr. trw. na 31.12.2007r	0,00	21.862,91	34.703,38	6.976,15	69.000,00	132.542,44
4	Wartość netto śr. trw. na 31.12.2008r	0,00	16.746,35	24.118,01	0,00	69.000,00	109.864,36

2. Aktywa obrotowe

Rodzaj aktywów obrotowych	Stan na 31.12.2008r.	Struktura %
• Zapasy	0,00	-
• Należności krótkoterminowe	2.979.448,37	66,4
• Inwestycje krótkoterminowe	1.477.249,04	32,9
• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28.768,94	0,7
Razem aktywa obrotowe	4.485.466,35	100,0

**2.1. Należności krótkoterminowe**

Na dzień bilansowy nie występują należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych.

Na należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek składają się następujące tytuły i kwoty:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Należności z tytułu dostaw i usług	2.976.346,16
2	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń	1.302,21
3	Inne należności	1.800,00
RAZEM		2.979.448,37

Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych dotyczą należności od odbiorców krajowych

Wszystkie salda mieszczą się w przedziale od 0 do 90 dni według terminu wymagalności zapłaty.

Salda przedawnione lub umorzone nie występują.

Należności pochodzą z IV kwartału 2008 roku.

Do dnia zakończenia badania wszystkie należności zostały uregulowane.

Należności budżetowe w kwocie **1.302,21** dotyczą rozrachunków z ZUS z tytułu nadpłaty składek, rozliczone do dnia zakończenia badania sprawozdania.

Inne należności w kwocie **1.800,00 zł** dotyczą wpłaconej kaucji tytułem zabezpieczenia umowy najmu lokalu.

2.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Udzielone pożyczki	179.776,00
2	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1.297.473,04
RAZEM		1.477.249,04

Udzielone pożyczki w kwocie **179.776,00 zł** dotyczą należności od IS Capital Limited w Gibraltarze z tytułu udzielonej pożyczki. Pożyczka została udzielona na podstawie umowy z dnia 21.08.2008r. Termin spłaty pożyczki upływa z dniem 21.08.2009 roku.

Pożyczka została wykazana w bilansie w wartości nominalnej, bez naliczonych odsetek. Saldo nie zostało potwierdzone na dzień bilansowy.

Środki pieniężne w kasie są zgodne z ostatnim raportem kasowym i zostały potwierdzone spisem z natury. Środki pieniężne na rachunkach bankowych są zgodne z wyciągami bankowymi z ostatniego dnia roku.

Środki pieniężne na rachunku w Banku PKO BP S.A. w kwocie 1.082.712,10 zł nie zostały zinwentaryzowane na dzień bilansowy w formie pisemnego potwierdzenia salda.

2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

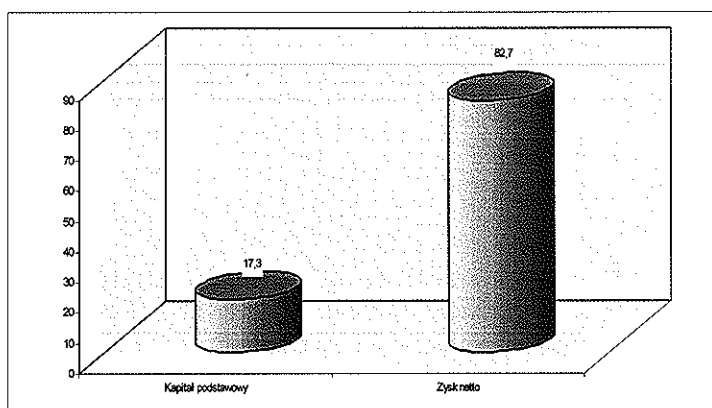
Pozycję w kwocie **28.768,94 zł** stanowią wydatki poniesione w 2008 roku, a dotyczące kosztów 2009 roku i następnych lat, z następujących tytułów:

- ubezpieczeń 9.107,00 zł
- opłat wstępnych dotyczących zawartych umów leasingowych 19.661,94 zł

Uzasadnienie merytoryczne pozycji zachowane.

3. Kapitał własny

Rodzaj kapitałów	Stan na 31.12.2008r.	Struktura %
• Kapitał podstawowy	504.500,00	17,3
• Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału	0,00	-
• Kapitał zapasowy	114,89	-
• Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	-
• Wynik z lat ubiegłych	0,00	-
• Zysk netto	2.408.941,77	82,7
Razem kapitał własny	2.913.556,66	100,0



Kapitał podstawowy (akcyjny) na dzień bilansowy wynosi **504.500,00 zł** i w 2008 roku nie uległ zmianom.

Stan kapitału akcyjnego na dzień 31.12.2008 roku jest zgodny z księgą akcjonariuszy i wypisem z Krajowego Rejestru Sądowego.

W roku badanym akcjonariusze wnieśli należne wpłaty na pokrycie kapitału akcyjnego w kwocie 302.700,00 zł.

Kapitał zapasowy na przestrzeni badanego roku uległ następującym zmianom:

Stan na 01.01.2008r.	149.002,89 zł
- zwiększenia	0,00 zł
- zmniejszenia	148.888,00 zł
Stan na 31.12.2008r.	114,89 zł

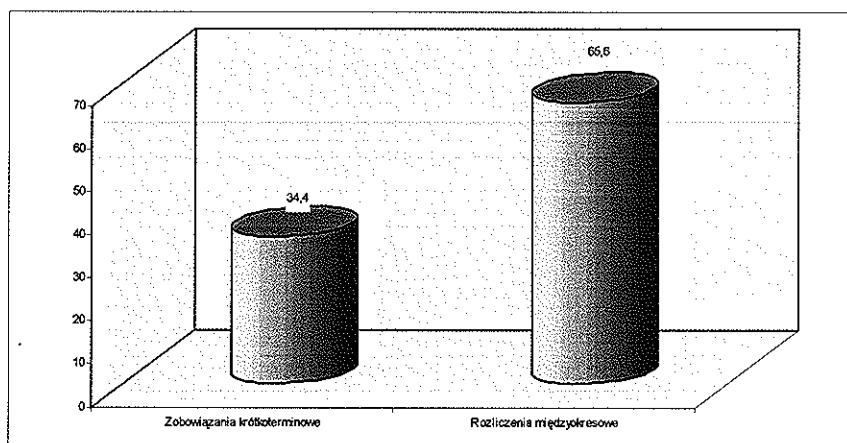
Na podstawie Uchwały Nr 1 z dnia 21.08 2008 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Systemy Informacyjne Kapitał” przeznaczono z kapitału zapasowego kwotę 148.888,00 zł na pokrycie należnych wpłat na poczet kapitału zakładowego Spółki, co spowodowało obniżenie kapitału zapasowego poniżej poziomu określonego w art. 396 par. 1 kodeksu spółek handlowych.

Zgodnie z art.396 ksh wszystkie spółki akcyjne obligatoryjnie przeznaczają 8% zysku netto na powiększenie kapitału zapasowego do wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego. Kapitał zapasowy w tej części może być użyty jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

Za rok badany Spółka osiągnęła zysk netto na prowadzonej działalności w kwocie **2.408.941,77 zł**.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rodzaj zobowiązań	Stan na 31.12.2008r.	Struktura %
• Rezerwy na zobowiązania	0,00	-
• Zobowiązania długoterminowe	0,00	-
• Zobowiązania krótkoterminowe	578.714,63	34,4
• Rozliczenia międzyokresowe	1.103.700,00	65,6
Razem zobowiązania i rezerwy	1.682.414,63	100,0

**4.1. Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania w badanym sprawozdaniu nie występują.

Spółka nie tworzy rezerw na należne w przyszłości pracownikom – z mocy prawa – odprawy emerytalne i podobne.

Spółka nie utworzyła rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego za 2008 rok w wysokości 8.000,00 zł.

4.2. Zobowiązania krótkoterminowe

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące tytuły i kwoty:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	<u>577.817,01</u>
-	z tytułu dostaw i usług	87.219,71
-	otrzymane zaliczki	0,00
-	z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	490.144,30
-	z tytułu wynagrodzeń	0,00
-	inne zobowiązania	453,00
2	Fundusze specjalne	<u>897,62</u>
RAZEM		578.714,63

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych nie występują.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych w kwocie **87.219,71 zł** dotyczą :

- zobowiązań wobec kontrahentów krajowych 39.262,79 zł
- dostaw niefakturowanych 47.956,92 zł

Wszystkie salda mieszczą się w przedziale do 90 dni według terminów wymagalności zapłaty.

Zobowiązania przedawnione nie występują. Do dnia badania zostały uregulowane wszystkie zobowiązania.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń dotyczą:

- podatku dochodowego od osób prawnych 207.518,00 zł
- podatku VAT do wpłaty 282.626,30 zł

RAZEM 490.144,30 zł

Inne zobowiązania w kwocie **453,00 zł** dotyczą zobowiązań z tytułu płatności kartą VISA. Zobowiązanie zostało rozliczone w miesiącu styczniu 2009 roku.

Fundusze specjalne w kwocie **897,62 zł** stanowi pozostałość Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, pochodząca z naliczenia z lat poprzednich.

Spółka, korzystając z zapisów art. 3 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, jako pracodawca zatrudniający poniżej 20 pracowników nie tworzyła w roku badanym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, lecz w zamian wypłacała pracownikom świadczenia urlopowe w wysokości odpisu podstawowego.

4.3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów,

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie **1.103.700,00 zł** dotyczą rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu zafakturowanych, zgodnie z umowami, opłat licencyjnych, które dotyczą następnego okresu sprawozdawczego.

C. POZYCJE KSZTAŁTUJĄCE WYNIK DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

W ewidencji księgowej ujęto przychody i koszty dotyczące badanego roku. Na podstawie zbadanych operacji gospodarczych kwalifikację przychodów i kosztów uznaje się za prawidłową.

1. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Rodzaj przychodów	Kwota	Struktura %
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	8.044.066,48	100,00
• Zmiana stanu produktów	0,00	-
• Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	-
Razem	8.044.066,48	100,0

1.1. Przychody ze sprzedaży produktów

Przychody ze sprzedaży produktów obejmują:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Przychody z tytułu opłat licencyjnych	6.513.325,88
2	Przychody z tytułu pozostałych usług informatycznych	1.530.740,60
RAZEM		8.044.066,48

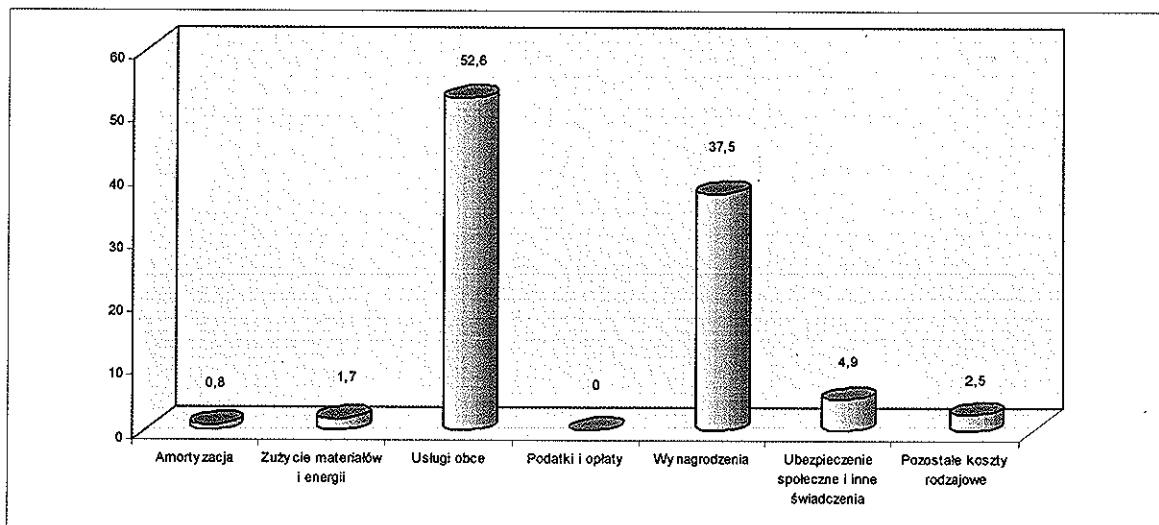
2. Koszty działalności operacyjnej

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Wykazane w rachunku zysków i strat koszty wynikają z prowadzonej ewidencji analitycznej i syntetycznej.

Koszty działalności operacyjnej za rok badany wynoszą:

Lp.	Rodzaj kosztów	Kwota	Struktura %
1	Amortyzacja	41.604,81	0,8
2	Zużycie materiałów i energii	83.721,99	1,7
3	Usługi obce	2.584.919,60	52,6
4	Podatki i opłaty	1.269,00	-
5	Wynagrodzenia	1.843.931,68	37,5
6	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	243.636,58	4,9
7	Pozostałe koszty rodzajowe	118.992,41	2,5
Razem koszty według rodzaju		4.918.076,07	100,0
8	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,0
Razem koszty działalności operacyjnej		4.918.076,07	100,0

Strukturę kosztów obrazuje wykres:



3. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

3.1. Pozostałe przychody operacyjne obejmują:

Lp.	Tytuł	Kwota
1.	Zysk ze zbycia środków trwałego	25.973,45
2.	Różnice z zaokrągleń	278,53
RAZEM		26.251,98

3.2. Pozostałe koszty operacyjne obejmują:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Działalność socjalna na rzecz pracowników	1.733,40
2	Podatek VAT nie odliczony	1.854,94
	Oplata skarbową od podwyższenia kapitału	1.514,00
3	Pozostałe	2.580,22
RAZEM		7.682,56

4. Przychody i koszty finansowe

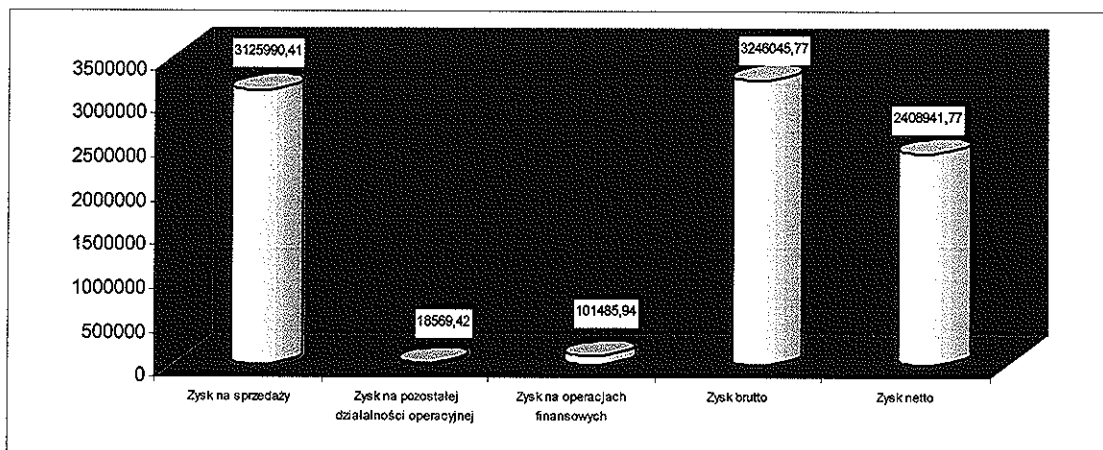
4.1. Przychody finansowe w kwocie 105.164,04 zł obejmują otrzymane odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

4.2. Koszty finansowe w kwocie 3.678,10 zł obejmują odsetki budżetowe.

5. Wynik finansowy

„Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółka Akcyjna w Gdańsku osiągnęła w 2008 roku następujące wyniki:

Lp.	Tytuł	Kwota
1	Zysk na sprzedaży	3.125.990,41
2	Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	18.569,42
3	Zysk na operacjach finansowych	101.485,94
4	Zysk brutto	3.246.045,77
5	Zysk netto	2.408.941,77



6. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy w kwocie **837.104,00 zł** obejmuje podatek dochodowy od osób prawnych za 2008 rok.

D. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy i wykazuje zmniejszenie stanu kapitału własnego w okresie od 01 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008r. o kwotę **3.382.708,89 zł.**

E. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych wykazuje zmniejszenie środków pieniężnych w okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008 o kwotę **2.760.924,41 zł.**

Przepływy środków z poszczególnych działalności przedstawiają się następująco:

- nadwyżkę środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości 3.171.156,41 zł
- nadwyżkę środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości 11.973,84 zł
- niedobór środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości - 5.944.054,66 zł

Dane zawarte w sprawozdaniu są prawidłowo powiązane z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi Spółki.

F. INNE USTALENIA

Biegły rewident otrzymał od Zarządu "Asseco Poland" Spółki Akcyjnej z siedzibą w Rzeszowie pisemne oświadczenie, w którym Zarząd oświadczył, iż pomiędzy dniem 02.02.2009r. a dniem 01.04 2009r. w księgach rachunkowych „Asseco Poland” nie ujęto żadnych operacji dotyczących spółki przejętej Systemy Informacyjne KAPITAŁ Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, które miałyby wpływ na jej sprawozdanie finansowe sporządzone za 2008 rok.

Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.

G. INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

W informacji dodatkowej opisano pozycje sprawozdawcze i zasady rachunkowości stosowane w Spółce.

Przedstawione informacje i wielkości liczbowe wynikają z zasad rachunkowości oraz ze stosowanych przez spółkę metod wyceny składników aktywów i pasywów.

H. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Zarząd sporządził i załączył do sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Spółki za 2008 rok. Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera informacje wymagane w art. 49 ustawy o rachunkowości. Dokonaliśmy sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim tych informacji, dla których bezpośrednim źródłem jest zbadane sprawozdanie finansowe.

I. INFORMACJE KOŃCOWE

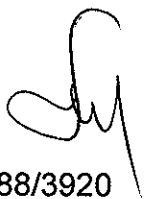
Niniejszy raport zawiera 26 stron kolejno ponumerowanych i podpisanych przez biegłego rewidenta.

Bez zgody autora raport i opinia nie mogą być zmieniane ani też publikowane w formie skróconej.

Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe „Systemy Informacyjne KAPITAŁ” Spółka Akcyjna sporządzone za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.

Biegły rewident:

Halina Mąkosa
nr ewidencyjny 2688/3920



Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości
Verto-Audit Spółka z o. o.

Biegły rewident
Radosław Mąkosa
nr ewidencyjny 10423/8040

Radosław Mąkosa
PREZES ZARZĄDU



Polskie Centrum Audytu i Rachunkowości
„VERTO-AUDIT” Spółka z o.o.
80-822 Gdańsk, ul. Rzeźnicka 58
tel. 058 300 00 64-69 fax 058 300 00 68
NIP 586-01-02-872

Gdańsk, dnia 01 kwietnia 2009r.

SYSTEMY INFORMACYJNE
"KAPITAŁ" S.A.
80-125 Gdańsk, ul. Kartuska 228 A/2
(tel. (058) 320-61-00, fax (058) 320-61-01
NIP 583-22-91-616, Regon 191203953

jednostka sprawozdawcza

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI I UBEZPIECZycIELE

(metoda pośrednia)

za okres 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 r.

TRESC

		2008	2007
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto		5945 462,66	2 408 941,77
II. Korekty razem		- 906 688,07	+ 762 214,64
1. Amortyzacja		+ 74 359,42	+ 41 604,81
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych		- 2025,00	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-	- 25973,45
4. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej		- 1740,00	-
5. Zmiana stanu rezerw		-	-
6. Zmiana stanu zapasów		- 1543 486,66	+ 307 277,28
7. Zmiana stanu należności		+ 567 620,45	- 619 778,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)		- 1426,28	+ 1086 456,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-	- 27 272,00
10. Inne korekty		5038 774,59	3 171 156,41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)			
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		33 765,00	27 950,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		1 740,00	27 950,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		30 000,00	
- odsetki		2 025,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		- 64 540,28	- 15 976,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		- 64 540,28	- 15 976,16
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 30 775,28	+ 11 973,84
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)			1 408,00
2. Kredyty i pożyczki			1 408,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		- 9799 712,08	- 5945 462,66
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		- 9799 712,08	- 5945 462,66
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 9799 712,08	- 5944 054,66
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)		- 4797 712,77	- 2 760 934,41
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:		- 4797 712,77	- 2 760 934,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU		8850 110,22	4058 327,45
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:		4058 327,45	1 297 473,04
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

GLÓWNY KSIĘGOWY

S. M.

Stanisława Pycz

sporządził

PREZES Zarządu

Ludomir Kozłowski

kierownik jednostki

Odnośnik

miejscowość

29.01.2009 r.

data

Nazwa i adres jednostki
SYSTEMY INFORMACYJNE
"KAPITAŁ" S.A.
80-125 Gdańsk, ul. Kartuska 228 A/2
tel. (058) 320-61-00, fax (058) 320-61-01
NIP 583-22-61-616, Regon 191203953

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy

TRESC	Z A R O K	
	POPZEDNI	BIEZACNY
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	10 408 893 33	8 044 066 48
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 408 893 33	8 044 066 48
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	3 236 131 55	4 918 076 07
I. Amortyzacja	74 359 42	41 604 81
II. Zużycie materiałów i energii	80 127 16	83 721 99
III. Usługi obce	997 775 30	2 584 979 60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 248 00	1 269 00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 705 444 43	1 843 931 68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 040 82	243 636 68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	133 536 42	118 932 41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	7 172 761 78	3 125 990 41
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4 549 42	26 257 98
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 740 00	25 973 45
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	2 809 42	278 53
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	15 356 30	17 682 56
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	15 356 30	17 682 56
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	7 161 954 90	3 144 559 83
G. PRZYCHODY FINANSOWE	196 496 76	105 164 04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	196 496 76	105 164 04
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE		3 678 10
I. Odsetki, w tym:		3 678 10
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F + G - H)	7 358 451 66	3 246 045 77
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	7 358 451 66	3 246 045 77
L. PODATEK DOCHODOWY	1 412 989 00	837 104 00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K - L - M)	5 945 462 66	2 408 941 77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stanisław Pyc

PREZES ZARZĄDZAJĄCY

Gdańsk 29.07.2009r.
miejscowość, data

data i podpis osoby, która nowierza

Ludmiła Gł...

SYSTEMY INFORMACYJNE

"KAPITAŁ" S.A.

80-125 Gdańsk, ul. Kartuska 228 A/2

tel: (058) 329-61-66, fax (058) 320-61-01

NIP 147-122-01-65, Regon 141203953

jednostka sprawozdawcza

BILANS NA DZIEŃ

31 grudnia 2008 r.

AKTYWA

Stalini

PASYWA

A. Aktywa trwałe	138 110 114	110 504 194	A. Kapitał (fundusz) własny	6296 266 56	2 313 556 66
I. Wartości niematerialne i prawne	5 567 70	640 158	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	504 500 00	504 500 00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	- 302 700 00	
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 567 70	640 158	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1149 002 89	114 89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	112 542 44	109 864 36	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	112 542 44	109 864 36	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty własne			VIII. Zysk (strata) netto	5945 462 66	2 408 941 77
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 862 91	16 746 35	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	34 703 38	24 118 01			
d) środki transportu	6 976 15				
e) inne środki trwałe	69 000 00	69 000 00			
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. Aktywa obrotowe	7 056 648 38	4 485 466 35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 198 492 97	1 682 414 63
I. Zapasy			I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowe		
4. Towary			- krótkoterminowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe	3 286 725 65	2 979 448 37	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) Inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	3 286 725 65	2 979 448 37	II. Zobowiązania długoterminowe		
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 283 816 66	2 976 346 16	1. Wobec jednostek powiązanych		
- do 12 miesięcy	3 283 816 66	2 976 346 16	2. Wobec pozostałych jednostek		
- powyżej 12 miesięcy			a) kredyty i pożyczki		
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zobowiązań oraz innych świadczeń	1 108 39	1 202 21	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) Inne	1 800 00	1 800 00	c) Inne zobowiązania finansowe		
d) dochodzone na drodze sądowej			d) Inne		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 058 897 45	1 477 249 04	III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 198 492 97	578 474 63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) Inne		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	11 197 595 35	577 874 01
b) w pozostałych jednostkach		179 776 -	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) Inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	195 249 67	87 249 77
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy	195 249 67	87 249 77
- powyżej 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe					
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń					
h) z tytułu wynagrodzeń					
i) Inne					
3. Fundusze specjalne				1 502 98	453 00
				897 62	897 62
IV. Rozliczenia międzyokresowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 103 700 00
1. Ujemna wartość firmy			1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe			- długoterminowe		1 103 700 00
- krótkoterminowe			- krótkoterminowe		1 103 700 00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 525 128	28 768 94			
Suma aktywów	7 494 758 52	4 595 971 29	Suma pasywów	7 494 758 52	4 595 971 29

Ołomok 29.01.2009 r.

miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

data i podpis osoby, której powierzono

PREZES ZARZĄDU

data i podpis kierownika jednostki

**SYSTEMY INFORMACYJNE
"KAPITAŁ" S.A.**

80-125 Orlański, ul. Kartuska 228 A/2
(tel. (058) 320-61-03, fax (058) 320-61-01
NIP 583-22-01-616, Regon 191203953

jednostka sprawozdawcza

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI I UBEZPIECZycIELE**
(metoda pośrednia)

za okres 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 r.

TRESĆ		Suma w zł	Suma w tys. zł
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto			
II. Korekty razem	5945 462,66	2 408 941,77	
1. Amortyzacja	- 906 688,07	+ 762 214,64	
2. Zyski/Straty z tytułu różnic kursowych	+ 74 359,42	+ 41 604,81	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	- 2025,00		
5. Zmiana stanu rezerw		- 25973,45	
6. Zmiana stanu zapasów	- 1740,00		
7. Zmiana stanu należności			
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	- 1543 486,66	+ 301 277,28	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	+ 567 620,45	- 619 778,34	
10. Inne korekty	- 1426,28	+ 1086 456,34	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		- 27 272,00	
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	5038 774,59	3 171 156,41	
I. Wpływy			
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 765,00	27 950,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 740,00	27 950,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki	30 000,00		
- inne wpływy z aktywów finansowych	2 025,00		
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki			
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- 64 540,28	- 15 976,16	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- 64 540,28	- 15 976,16	
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)			
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	- 30 775,28	+ 11 973,84	
I. Wpływy			
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)		1 408,00	
2. Kredyty i pożyczki		1 408,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki			
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- 9799 712,08	- 5945 462,66	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- 9799 712,08	- 5945 462,66	
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 9799 712,08	- 5944 054,66	
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III. +/- B.III. +/- C.III.)	- 4797 712,77	- 2760 924,41	
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	- 4797 712,77	- 2760 924,41	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8850 110,22	4058 327,45	
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	4058 327,45	1 297 403,04	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

S. 7/2
Stanisława Pycz
sporządził

PREZES/ZARZĄDU

Ludomir Adam Krawczyński
kierownik jednostki

Cielonów
miejscowość

29.01.2009 r.
data

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2008 DO 31.12.2008**

**SYSTEMY INFORMACYJNE „KAPITAŁ” S.A.
80-125 GDAŃSK, UL. KATRUSKA 228A/2**

GDAŃSK 2009

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane identyfikujące spółkę.

Systemy Informacyjne „Kapitał” S.A. z siedzibą w Gdańsku, ul. Kartuska 228 A/2 (zwana dalej Spółką) została zawiązana aktem notarialnym z dnia 05.07.2000 r (repertorium 4530/2000 z późniejszymi zmianami na czas nieograniczony), wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 17.01.2003 r pod numerem 0000140572.

Przedmiotem działalności Spółki w 2008 r. było: doradztwo w zakresie oprogramowania, dostarczanie oprogramowania oraz przetwarzanie danych.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy; rok obrotowy dzieli się na miesięczne okresy sprawozdawcze. Sporządzone sprawozdanie finansowe za rok 2008 obejmuje okres od dnia 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Spółkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż jeden rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2. środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
4. inwestycje długoterminowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dopuszcza się stosowanie przeszacowania, do poziomu cen rynkowych zgodnie z art. 35 ust. 4 po podjęciu w tej kwestii decyzji zarządu,
5. udziały w jednostkach podporządkowanych – według zasad określonych w pkt. 3,
6. inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej lub według ceny nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
7. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały i towary w cenach nabycia (art. 34 ust. 1), Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny zakupu lub koszty wytworzenia nie mogą być wyższe od ceny sprzedaży netto tych składników.

8. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
9. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
10. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
11. kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Szczegółowa wycena pozycji bilansowych, w tym także w trakcie roku obrotowego:

1. Rzeczowy majątek trwały ujmuje w księgach w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również: nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy; koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość rzeczowego środka trwałego jest powiększona o koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem użytkowania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych pomocy ulepszanego środka trwałego. Wartość tę określa się wartością początkową lub brutto. Do bilansu wartość środków trwałych przyjmowana jest w wysokości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia obliczonego za cały okres od początku użytkowania środka trwałego. Koszty remontów ewidencjonowane są bezpośrednio w koszty działalności, natomiast modernizacje stanowią zwiększenie wartości składników majątku. Zwiększenie względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości zgodnie z ustalonymi i ogłoszonymi przez G.U.S. wskaźnikami przeliczeniowymi. Powstała na skutek aktualizacji wyceny różnicę wartości netto środków trwałych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny i nie może ona być przeznaczona do podziału. W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego. Przy odpisie uwzględnia się kapitał z aktualizacji wyceny dla danego środka trwałego. Środki trwałe są objęte syntetycznie ewidencją wartościową z podziałem na grupy zgodnie z klasyfikacją, a analitycznie – ewidencją ilościowo-wartościową. Rzeczowe składniki majątku o niskiej wartości do 3.500 PLN umarzane są w 100% i odpisywane jednorazowo w koszty.
2. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach w wysokości ceny nabycia, stanowiącą wartość początkową. Modyfikacja lub aktualizacja w zależności od ceny stanowi albo samodzielny tytuł albo jest odpisywana jednorazowo w koszty. Wartości niematerialne i prawne są objęte syntetycznie ewidencją wartościową, a analitycznie – ewidencją ilościowo-wartościową.

3. Należności długoterminowe stanowią należności, których termin płatności przypada w okresie późniejszym niż rok od dnia bilansowego (z wyłączeniem należności z tytułu dostaw i usług – te zawsze są krótkoterminowe) i są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odpowiednio również odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych a w bilansie wykazywane są jako odsetki krótkoterminowe jako wymagalne. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie odpisów aktualizujących wartość należności, których spłata jest zagrożona do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem.
4. Inwestycje długoterminowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. W razie trwałej utraty wartości inwestycji dokonuje się odpisu wyrażającego tę utratę odpowiednio w ciężar kosztów finansowych, a w przypadku ich wyceny wg wartości rynkowej skutki odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości zwiększenia. Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych na dzień ich przekwalifikowania do inwestycji krótkoterminowych wycenia się w wartości księgowej albo cenie nabycia w zależności od tego, która z nich jest niższa, po uwzględnieniu ewentualnych odpisów wyrażających utratę wartości.
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej i dotyczą okresów przyszłych, późniejszych niż rok następny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości stawek obowiązujących w dniu powstania obowiązku podatkowego.
6. Materiały i towary na dzień zakupu wyceniane są w cenach nabycia. W razie trwałej utraty wartości materiałów lub towarów dokonuje się odpisu aktualizującego wyrażającego tę utratę odpowiednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.
7. Należności krótkoterminowe są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności). Należności są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota ta obejmuje odpowiednio odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności przedawnione są odpisywane w pozostałe koszty operacyjne w okresie, w którym zgodnie z Kodeksem Cywilnym, upływa termin wymagalności tych należności. Spółka odstąpiła od naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie należności.
8. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.
9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej i dotyczą roku następnego.
10. Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z umową Spółki oraz kodeksem spółek handlowych. Kapitał własny koryguje się o błędy uznane za podstawowe według przyjętej istotności. Do kapitałów własnych zaliczane są także nie podzielone zyski i nie pokryte straty z lat ubiegłych. Wartość pozycji wyceniana jest według wartości nominalnej.
11. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wysokości pewnych lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłych zobowiązań, których kwotę należy w wiarygodny sposób oszacować. Rezerwy te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych. Nie⁺ wykorzystane rezerwy na dzień, kiedy okazały się

zbędne zwiększają odpowiednio przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

12. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi odsetkami. Odsetki te są księgowane w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (zależnie od rodzaju zobowiązania).
13. Rezerwy na podatek odroczony i aktywa z tytułu podatku odroczonego są wykazywane w związku z powstaniem dodatnich i ujemnych różnic przejściowych między wartością księgową i podatkową aktywów i pasywów. Wielkości te są ustalane nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Wycena pozycji bilansowych nie opisanych powyżej odbywa się w Spółce zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

1. Zmiany grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto

Składniki majątku trwałego	Stan na 01.01.2008	Zwiększenie w ciągu roku 2008	Zmniejszenie w ciągu roku 2008	Aktualizacja	Stan na 31.12.2008
Aktywa trwałe	1 228 132,60	15 976,16	556 308,31	0	687 800,45
I. Wartości niematerialne i prawne	130 841,82	2 306,25	79 779,46	0	53 368,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 097 290,78	13 669,91	476 528,85	0	634 431,84
a) budynki, lokale	307 691,68		256 525,27	0	51 166,41
b) urządzenia techniczne i maszyny	259 701,99	13 669,91	84 631,33	0	188 740,57
c) środki transportu	331 742,87		57 379,21	0	274 363,66
d) inne środki trwałe	198 154,24		77 993,04	0	120 161,20
e) w tym środki trwałe małoценne	101 789,32		55 628,12	0	46 161,20

Umorzenie

Składniki majątku trwałego	Stan na 01.01.2008	Zwiększenie w ciągu 2008 roku	Zmniejszenie w ciągu 2008 roku	Aktualizacja	Stan na 31.12.2008
Aktywa trwałe	1 090 022,46	41 604,81	554 331,76		577 295,51
I. Wartości niematerialne i prawne	125 274,12	7 233,37	79 779,46		52 728,03
II. Rzeczowe aktywa trwałe	964 748,34	34 371,44	474 552,30		524 567,48
a) budynki, lokale	285 828,77	5 116,56	256 525,27		34 420,06
b) urządzenia techniczne i maszyny	224 998,61	24 255,28	84 631,33		164 622,56
c) środki transportu	324 766,72	4 999,60	55 402,66		274 363,66
d) inne środki trwałe	129 154,24		77 993,04		51 161,20
e) w tym środki trwałe małoценne	101 789,32		55 628,12		46 161,20

Wartość netto środków trwałych na 31.12.2008 r. wynosi 110 504,94

W ramach środków trwałych dokonano zakupu następujących pozycji:

- zestawy komputerowe	13 669,91
- programy komputerowe	2 306,25

razem	15 976,16
-------	-----------

III. Kapitały

1. Kapitał zakładowy Spółki w 2008 r. nie uległ zmianie i wynosi 504 500,00 PLN.
2. Kapitał zapasowy wynosi 114,89 PLN, zmniejszył się o kwotę 148 888,00 (przeznaczono na podwyższenie kapitału zakładowego).
3. Wynik finansowy za rok 2008 wykazał zysk i wynosi 2 408 941,77 PLN.
4. W Spółce występują jedynie należności krótkoterminowe w kwotach:

- należności z tytułu usług	2 976 346,16 PLN
- należności z tytułu nadpłaconych składek ZUS	1 302,21 PLN
- należności z tytułu wpłaconej kaucji	1 800,00 PLN
- należności z tytułu udzielonej pożyczki	179 776,00 PLN

Do dnia 31.01.2009 r. uregulowano należności z tytułu usług.

6. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu finansowym w kwocie 577 817,01 PLN dotyczą wyłącznie zobowiązań krótkoterminowych tj.

- zobowiązanie na rzecz budżetu	490 144,30 PLN
- z tytułu podatku od osób prawnych	207 518,00 PLN
- z tytułu podatku VAT	282 626,30 PLN
- z tytułu dostaw i usług	39 262,79 PLN
- z tytułu dostaw i usług roku ubiegłego	47 956,92 PLN
- inne	453,00 PLN

Do dnia 31.01.2009 r. uregulowano zobowiązania w całości.

7. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 28 768,94 PLN dotyczą rozliczeń krótkoterminowych i obejmują:
- | | |
|--|---------------|
| - ubezpieczenie majątkowe | 9 107,00 PLN |
| - opłata wstępna leasingu operacyjnego | 19 661,94 PLN |
8. Rezerw nie tworzono
9. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, jak i pozostałe z podobnych tytułów oraz zobowiązania zabezpieczone nie występują.

IV. Rachunek zysków i strat

Przychody.

Treść	Rok 2007	Rok 2008
Przychody ze sprzedaży usług	10 408 893,33	8 044 066,48
Pozostałe przychody operacyjne	4 549,42	26 251,98
Przychody finansowe	196 496,76	105 164,04
Razem przychody	10 609 939,51	8 175 482,50

Koszty.

Treść	Rok 2007	Rok 2008
Koszty działalności operacyjne	3 236 131,55	4 918 076,07
Pozostałe koszty operacyjne	15 356,30	7 682,56
Koszty finansowe		3 678,10
Razem koszty	3 251 487,85	4 929 436,73

1. W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost sprzedaży, a także kosztów.
2. Przychody finansowe w kwocie 105 164,04 PLN dotyczą otrzymanych odsetek od środków finansowych na rachunkach bankowych. Zmniejszenie na skutek obniżenia stóp procentowych.
3. Zysk brutto na dzień 31.12.2008 r. wynosi 3 246 045,77 PLN. Natomiast podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych to kwota 4 405 811,69 PLN. Na koszty nie stanowiące przychodu w kwocie 56 065,92 PLN składają się niżej podane pozycje:

- ubezpieczenie samochodów powyżej 20.000 EUR	260,00 PLN
- zakup usług	7 682,56 PLN
- wydatki na reprezentację	44 445,26 PLN
- odsetki budżetowe	3 678,10 PLN

Należny podatek dochodowy za rok 2008 wynosi 837 104,00 PLN

4. Struktura środków pieniężnych w 2008 r. przedstawia się w następujący sposób:

Zysk netto za 2008 r.	+ 2 408 941,77 PLN
Amortyzacja naliczona	+ 41 604,81 PLN
Rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowych	- 17 243,66 PLN
Zwiększenie stanu należności	+ 307 277,28 PLN
Zwiększenie stanu zobowiązań	- 619 778,34 PLN
Zakup środków trwałych	+ 13 999,61 PLN
Zwiększenie kapitału	+ 153 812,00 PLN
Przychody przyszłych okresów	+ 1 103 700,00 PLN
Wyłacony dywidenda	- 5 945 462,66 PLN
	- 2 581 148,41 PLN

Środki pieniężne na 01.01.2008 r.	- 4 058 397,45 PLN
Środki pieniężne na 31.12.2008 r.	+ 1 477 249,04 PLN
Różnica stanu środków pieniężnych	- 2 581 148,41 PLN

5. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 17 etatów

6. Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach w wyniku umowy stron o działalności gospodarczej i nie posiada udziałów w obcych podmiotach.
7. Zgodnie z Umową Spółki Zarząd jest jednoosobowy.
8. Rada Nadzorcza składa się z 3 osób. Wynagrodzenie wypłacone członkom RN w 2008 r. wynosi 75.600,00 PLN.
9. W Spółce nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowy za 2008 r.
10. W 2009 roku Spółka zamierza dokonać połączenia ze spółką Asseco Poland SA.

Gdańsk, 29.01.2009 r.

PREZES ZARZĄD

Ludomir Piotr Kiciński

SYSTEMY INFORMACYJNE

"KAPTEAL" S.A.

80-125 Gdańsk, ul. Kartuska 228 A/7

tel. (058) 320-61-00, fax (058) 320-61-01

NIP 583-22-01-616. Regon 191207000

Sprawozdanie Zarządu

z działalności spółki za rok 2008

1. Informacje ogólne

„Systemy Informacyjne Kapitał S.A.” Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku, ul. Kartuska została utworzona w dniu 05.07.2000 roku (Umowa Spółki z 05.07.2000r Rep. A. nr 4530/2000)

Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000140572 w dniu 17.01.2003 roku

Przedmiotem działalności zgodnie z umową Spółki jest:

- Działalność pomocnicza związana pośrednictwem finansowym i ubezpieczeniami
- Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- Reklama
- Pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej nie sklasyfikowane
- Doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego
- Działalność w zakresie oprogramowania
- Przetwarzanie danych
- Działalność związana z bazami danych
- Pozostała działalność związana z informatyką

W 2008 roku realizowano działalność polegającą na świadczeniu usług informatycznych i tworzeniu oprogramowania.

Kapitał Zakładowy Spółki wynosi 504 500 zł i dzieli się na 2018 akcji po 250,00 zł każda. Akcje nie są uprzywilejowane.

W 2008 roku Spółka nie sprawowała kontroli nad innymi podmiotami powiązanymi.

Władzami Spółki są:

- Zgromadzenie Wspólników
- Zarząd – reprezentowany przez:
 - Pana Ludomira Piotra Krzysztofiaka

Każdy z członków Zarządu samodzielnie składa oświadczenia w imieniu Spółki. W roku obrotowym skład Zarządu nie uległ zmianie.

2. Sytuacja gospodarcza i finansowa

- * W 2008 roku Spółka sukcesywnie rozwijała swoją działalność gospodarczą.
- * Spółka nie korzystała z kredytów bankowych i posiada bieżącą płynność finansową.
- * Zysk bilansowy netto na zakończenie roku 2008 wynosi 2.408.941,77 zł.

3. Majątek trwały Spółki

- * Wartość netto rzeczowego majątku trwałego Spółki na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi 110.504,94 zł.

4. Kapitał założycielski Spółki

- * Kapitał założycielski Spółki wynosi 504.500,00 zł.

5. Udziały i akcje w innych spółkach prawa handlowego

- * Spółka nie posiada żadnych udziałów ani akcji w innych spółkach prawa handlowego.

6. Możliwości płatnicze Spółki

- * Spółka realizuje swoje zobowiązania terminowo. Spółka posiada trwałą płynność finansową i dysponuje wolnymi środkami.

7. Kadry

- * Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosił 17 osób.
- * Stan ten obejmuje 1 członka zarządu oraz 16 pracowników.

8. Kierunki rozwoju Spółki

- * W 2009 roku Spółka, w związku ze zmianą właścicielską (zakup w 2008 roku 100% akcji przez inwestora branżowego – ASSECO Poland S.A.) zamierza dokonać połączenia ze spółką Asseco Poland SA.
- * Do momentu połączenia Spółka zamierza kontynuować rozwój swojej działalności polegającej na świadczeniu usług informatycznych i tworzeniu oprogramowania.
- * Spółka nie przewiduje prowadzenia prac badawczo-rozwojowych w najbliższym roku.
- * Spółka nie podjęła i nie zamierza podjąć w najbliższym roku żadnych inwestycji produkcyjnych.
- * Zdaniem Zarządu, Spółka w związku z planowanym połączeniem, nie będzie kontynuowała działalności.

Zarząd :

PREZES ZARZĄDU

Ludomir Piotr Krzysztofak

SYSTEMY INFORMACYJNE

"KAPFAE" S.A.

80-125 Gdańsk, ul. Kartuska 228 A/2

tel. (058) 320-61-00, fax (058) 320-61-01

NIP 583-22-01-616 Regon 141203953

Gdańsk, dnia 29 stycznia 2009 r

SYSTEMY INFORMACYJNE

"KAPITAE" S.A.

30-125 Orlańsk, ul. Kosińska 228 A/2

tel. (058) 320-61-00, fax (058) 320-61-01

NIP 583-22-01-616, Regon 191203955

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM W OKRESIE 31 12 2008

			okres poprzedni	okres bieżący
I		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 150 514 67	6 296 265 55
		- korekty błędów podstawowych		
I a		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 150 514 67	6 296 265 55
1		"Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 150 514 67	6 296 265 55
1.1		Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a	zwiększenie (z tytułu)		302 700 00
		- wydania udziałów (emisji akcji)		
	b	zmniejszenie (z tytułu)		
		- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2		Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	350 802 89	504 614 89
2		Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1		Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a	zwiększenie (z tytułu)		
	b	zmniejszenie (z tytułu)		
2.2		Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3		Udziały (akcje) własne na początek okresu	201 800 00	201 800 00
	a	zwiększenie		302 700 00
	b	zmniejszenie	7 420 186 00	148 888 00
3.1		Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4		Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 569 188 89	149 002 89
4.1		Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a	zwiększenie (z tytułu)		
		- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
		- z podziału zysku (ustawowo)		
		- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	b	zmniejszenie (z tytułu)	7 420 186 00	148 888 00
		- pokrycia straty		
4.2		Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	149 002 89	149 89
5		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1		Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a	zwiększenie (z tytułu)		
	b	zmniejszenie (z tytułu)		
		- zbycia środków trwałych		
5.2		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1		Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a	zwiększenie (z tytułu)		
	b	zmniejszenie (z tytułu)		
6.2		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7		Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1		Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
		- korekty błędów podstawowych		
7.2		Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a	zwiększenie (z tytułu)		
		- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b	zmniejszenie (z tytułu)		
7.3		Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4		Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
		- korekty błędów podstawowych		
7.5		Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a	zwiększenie (z tytułu)		
		- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	b	zmniejszenie (z tytułu)		
7.6		Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7		Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8		Wynik netto	59 454 62 66	2 408 941 77
	a	zysk netto	59 454 62 66	2 408 941 77
	b	strata netto		
	c	odpisy z zysku		
II		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 296 265 55	2 913 556 66
III		Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	350 802 89	504 614 89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

S. P. 12

PREZES ZARZADU

Tubow...

Orlańsk 29 07 2009 r.