

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**za okres od 01.01.2009 do 01.05.2009**

### **Nazwa i siedziba:**

**OSK Produkcja urządzeń i części ze stali kwasoodpornej Spółka z o.o.  
03-118 Warszawa  
ul. Mehoffera 86.  
NIP 524-25-11-847**

### **Podstawowy zakres działalności:**

1. Zasadniczym przedmiotem działalności Spółki OSK jest:
  - Obróbka mechaniczna elementów metalowych;
  - Produkcja konstrukcji metalowych i ich części;
  - Kucie, prasowanie, wytłaczanie i walcowanie metali;
  - Obróbka metali i nakładanie powłok na metale;
  - Produkcja narzędzi.
2. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 06.09.2004 r pod numerem KRS: 0000216476.
3. Czas trwania spółki jest nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2009 r do 01.05.2009r.
5. Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych.
6. W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca połączenia Spółki. Jednak w najbliższym czasie jednostka dominującą zamierza połączyć OSK z Aplisens S.A. Stąd konieczność sporządzenia bilansu na 01.05.2009r.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością „OSK Produkcja urządzeń i części ze stali kwasoodpornej”

8. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

## **I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji**

### **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową, stosowaną przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości ( *Dz. U. z 2002r Nr 76 poz. 694z późn. zmianami* ).

I.1.

Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów .

### **AKTYWA BILANSU**

#### **Aktywa trwałe**

##### **A. I Wartości niematerialne i prawne**

Stosownie do postanowień zawartych w art.3 ust.1 pkt. 14 znowelizowanej ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się :

- wartość firmy ( art. 33 ust.4 ),
- programy komputerowe

Wartość firmy obejmuje wartość powstałą w wyniku nabycia w drodze aportu udziałów zorganizowanej części przedsiębiorstwa PPHU JARY.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub wytworzenia i umarza się metodą liniową w następującym okresie:

- wartość firmy - 5 lat
- pozostałe ( programy komputerowe ) - 2 lata

##### **A. II. Rzeczowe aktywa trwałe i zasady amortyzacji**

Stosownie do art. 3 ust. 1 pkt. 15 znowelizowanej ustawy o rachunkowości, środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do środków trwałych zalicza się

- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w innych środkach trwałych,
- oraz środki trwale oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeśli spełniają chociaż jeden warunek wymieniony w art. 3 ust.4 znowelizowanej ustawy o rachunkowości.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację.

Środki trwale umarzane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Podstawowe stawki umorzeniowe:

|    |   |                            |                  |
|----|---|----------------------------|------------------|
| 1. | <i>maszyny i urządzenia</i>             | <i>metoda liniowa</i>      | <i>14% - 30%</i> |
| 2. | <i>pozostałe środki trwałe</i>          | <i>metoda liniowa</i>      | <i>10% - 20%</i> |
|    | <i>środki trwałe o wartości poniżej</i> | <i>jednorazowa w</i>       |                  |
| 3. | <i>3.500 PLN</i>                        | <i>momencie oddania do</i> |                  |
|    |   | <i>użytkowania</i>         | <i>100%</i>      |

Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia, natomiast istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego.

#### **A. III. Należności długoterminowe**

nie wystąpiły

#### **A. IV. Inwestycje długoterminowe**

nie wystąpiły

#### **A. V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.**

nie wystąpiły

#### **B. Aktywa obrotowe**

**B. I. Zapasy**

Na dzień 01.05.2009 r nie wystąpiły w Spółce zapasy.

**B. II. Należności i roszczenia oraz zobowiązania**

Należności i roszczenia oraz zobowiązania w złotych polskich wykazuje się według wartości nominalnej.

Należności i roszczenia oraz zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu Średniego NBP z dnia dokonania operacji, z tym, że jeżeli dowód odprawy celnej (SAD) wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie.

**Na dzień bilansowy należności i roszczenia** wyrażone w walutach obcych wycenia się, wg znowelizowanej ustawy o rachunkowości po kursie średnim NBP danej waluty na dzień bilansowy. Różnice kursowe z wyceny bilansowej rozrachunków, w tym należności, odnosi się odpowiednio, bezpośrednio na przychody finansowe lub koszty finansowe.

**Na dzień bilansowy zobowiązania** wyrażone w walutach obcych wycenia się, wg znowelizowanej ustawy o rachunkowości po kursie średnim NBP danej waluty na dzień bilansowy. Różnice kursowe z wyceny bilansowej rozrachunków, w tym zobowiązań, odnosi się odpowiednio, bezpośrednio na przychody finansowe lub koszty finansowe.

Na dzień 01.05.2009 r nie wystąpiły w Spółce dodatnie różnice kursowe od zobowiązań i należności wyrażone w walutach obcych.

Na dzień 01.05.2009 r nie wystąpiły w Spółce ujemne różnice kursowe od zobowiązań i należności wyrażone w walutach obcych.

Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto.

- **Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania**

|           | <b>Tytuł</b>                     | <b>stan na 31.12.2008</b> | <b>stan na 01.05.2009</b> |
|-----------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Jednostki powiązane</b>       | <b>364 216,36 zł</b>      | <b>334 358,59 zł</b>      |
|           | do 1 roku                        | 364 216,36 zł             | 334 358,59 zł             |
|           | od 1 roku do 3 lat               | - zł                      | - zł                      |
|           | powyżej 3 lat do 5 lat           | - zł                      | - zł                      |
|           | powyżej 5 lat                    | - zł                      | - zł                      |
| <b>B.</b> | <b>Pozostałe jednostki</b>       | <b>- zł</b>               | <b>- zł</b>               |
|           | do 1 roku                        | - zł                      | - zł                      |
|           | od 1 roku do 3 lat               | - zł                      | - zł                      |
|           | powyżej 3 lat do 5 lat           | - zł                      | - zł                      |
|           | powyżej 5 lat                    | - zł                      | - zł                      |
|           | <b>ogółem</b>                    | <b>364 216,36 zł</b>      | <b>334 358,59 zł</b>      |
|           | <b>minus odpis aktualizujący</b> |                           |                           |
|           | <b>wartość należności</b>        | <b>- zł</b>               | <b>- zł</b>               |
|           | <b>ogółem należności</b>         | <b>364 216,36 zł</b>      | <b>334 358,59 zł</b>      |

**B. III. Inwestycje krótkoterminowe**

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się :

## 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Stan kasy na dzień 01.05.2009r wynosi **4.003,28 zł** i został potwierdzony Protokołem Kontroli Kasy.

Środki pieniężne w banku na dzień 01.05.2009r wyniosły **108.136,31 zł**.

Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień bilansowy.

Na dzień 01.05.2009r w Spółka nie posiadała środków pieniężnych w walutach obcych.

**B. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Na dzień 30.04.2009r nie wystąpiły w Spółce krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

## PASYWA BILANSU

### Kapitały ( fundusze ) własne

- **założenie spółki i zmiany w kapitale podstawowym w latach poprzednich**

„OSK Produkcja urządzeń i części ze stali kwasoodpornej” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała na podstawie Aktu Notarialnego Repertorium A nr 5477/2004 sporządzonego w dniu 17.08.2004r w Kancelarii Notarialnej w Lublinie.

Stronami zakładającymi Spółkę byli:

- Pan Marcin Chętnik
- „APLISENS Produkcja przetworników ciśnienia i aparatury pomiarowej” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ( obecnie Aplisens S.A.), w imieniu, której działał Pan Adam Żurawski

Zgodnie z Aktem Notarialnym siedzibą Spółki jest Warszawa.

Spółka działa na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą.

Spółka w ramach swojej działalności może tworzyć oddziały, delegatury, przedstawicielstwa oraz filie w kraju i za granicą, jak również uczestniczyć w innych spółkach w kraju i za granicą oraz korzystać z innych form współpracy z innymi podmiotami gospodarczymi na podstawie przepisów obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Pan Marcin Chętnik swoje udziały pokrył wkładem niepieniężnym w postaci przedsiębiorstwa prowadzonego dotychczas pod nazwą PPHU „JARY” z siedzibą w Warszawie, której składniki zostały szczegółowo opisane w protokole stanowiącym załącznik do Aktu Notarialnego o łącznej wartości nominalnej 550.000,-zł.

Natomiast „Aplisens – Produkcja Przetworników Ciśnienia i Aparatury Pomiarowej” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością swoje udziały pokryła gotówką o łącznej wartości nominalnej 572.500,-zł.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.122.500,-zł ( jeden milion sto dwadzieścia dwa tysiące pięćset złotych) i dzieli się na 22.450 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Do listopada 2008r kapitał zakładowy Spółki dzielił się następująco:

- |                  |                           |
|------------------|---------------------------|
| • „Aplisens S.A. | - 51% - 572.500,-zł       |
| • Marcin Chętnik | 49% - 550.000,-zł         |
| <b>Razem</b>     | <b>100% - 1.122.500zł</b> |

W listopadzie 2008r Spółka Aplisens wykupiła wszystkie udziały Pana Marcina Chętnika i w ten sposób stała się jedynym udziałowcem Spółki OSK.

Od listopada 2008r kapitał Spółki przedstawia się następująco:

|               |   |                             |
|---------------|---|-----------------------------|
| Aplisens S.A. | - | <b>100% - 1.122.500,-zł</b> |
|---------------|---|-----------------------------|

- **zmiany w kapitale własnym z wyłączeniem wyniku finansowego netto roku obrotowego**

|                        | <i>Kapitał podstawowy</i> | <i>Kapitał zapasowy</i> | <i>Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny</i> | <i>Pozostałe Kapitały rezerwowe</i> | <i>Nie podzielony Wynik Finansowy</i> |
|------------------------|---------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| <i>B.O. 01.01.2008</i> | <i>1 122 500,00 zł</i>    | <i>- zł</i>             | <i>- zł</i>                                    | <i>- zł</i>                         | <i>- zł</i>                           |
| <i>zwiększenia</i>     | <i>- zł</i>               | <i>- zł</i>             | <i>- zł</i>                                    | <i>- zł</i>                         | <i>- zł</i>                           |
| <i>zmniejszenia</i>    | <i>- zł</i>               | <i>- zł</i>             | <i>- zł</i>                                    | <i>- zł</i>                         | <i>- zł</i>                           |
| <i>B.Z. 01.05.2009</i> | <i>1 122 500,00 zł</i>    | <i>- zł</i>             | <i>- zł</i>                                    | <i>- zł</i>                         | <i>- zł</i>                           |

- **zmiany w kapitale podstawowym w roku obrotowym**
  - nie wystąpiły
- **Zysk ( strata ) za rok bieżący**

Do dnia 01.05.2009r Spółka OSK osiągnęła zysk w wysokości **76.684,38 zł.**

- **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego**

nie wystąpiły

- **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

### **B. I. Rezerwy na zobowiązania**

Wykazane w pasywach bilansu rezerwy dzielą się na :

- rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne
- pozostałe rezerwy.

Wykaz rezerw

| <i>lp.</i> | <i>rodzaj rezerwy</i>                                | <i>stan na dzień 31.12.2008</i> | <i>stan na dzień 01.05.2009</i> |
|------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| <i>1.</i>  | <i>rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego</i> | <i>6 813,98 zł</i>              | <i>6 813,98 zł</i>              |
| <i>2.</i>  | <i>rezerwy na świadczenia emerytalne</i>             | <i>- zł</i>                     | <i>- zł</i>                     |
| <i>3.</i>  | <i>pozostałe rezerwy</i>                             | <i>11 660,00 zł</i>             | <i>7 000,00 zł</i>              |
|            | <b><i>ogółem</i></b>                                 | <b><i>18 473,98 zł</i></b>      | <b><i>13 813,98 zł</i></b>      |

**B. II. 1. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych**

- nie wystąpiły

**B. II. 2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Na saldo zobowiązań długoterminowych składają się zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego. Struktura wiekowa zobowiązań leasingowych przedstawia się następująco:

|   | Tytuł  | sta na 31.12.2008                   | stan na 01.05.2009                  |
|---|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | Zobowiązania krótkoterminowe<br><b>do 1 roku</b>         | 37 800,00 zł<br><b>37 800,00 zł</b> | 37 771,18 zł<br><b>37 771,18 zł</b> |
| 2 | Zobowiązania długoterminowe<br><b>od 1 roku do 3 lat</b> | 84 725,85 zł<br><b>84 725,85 zł</b> | 34 121,07 zł<br><b>34 121,07 zł</b> |
|   | <b>powyżej 3 lat do 5 lat</b>                            | - zł                                | - zł                                |
|   | <b>powyżej 5 lat</b>                                     | - zł                                | - zł                                |
| 3 | Ogółem zobowiązania z tytułu leasingu                    | 122 525,85 zł                       | 71 892,25 zł                        |

**B. III. 1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**

W 2007 Spółka „OSK” zaciągnęła dwie pożyczki na kwotę ogółem 350.000,-zł od udziałowca, tj. od spółki „Aplisens”.

Do 01.05.2009 Spółka OSK spłaciła 150.000,- zł plus odsetki.

Termin spłaty drugiej pożyczki przypada na 11.10.2009r.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek przedstawiają się następująco:

| lp. | pożyczkodawca | data zawarcia umowy | data spłaty pożyczki | kwota pożyczki       | odsetki naliczone  | ogółem zobowiązanie  |
|-----|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 2.  | Aplisens      | 10.10.2007          | 11.10.2009           | 200 000,00 zł        | 3 370,00 zł        | 203 370,00 zł        |
|     | <b>ogółem</b> |                     |                      | <b>200 000,00 zł</b> | <b>3 370,00 zł</b> | <b>203 370,00 zł</b> |



**B. III. 2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek****Kredyty i pożyczki**

nie wystąpiły

- **Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych**

nie wystąpiły

- **Inne zobowiązania finansowe**

nie wystąpiły

- **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty.

|           | <b>Tytuł</b>               | <b>stan na 31.12.2008</b> | <b>stan na 01.05.2009</b> |
|-----------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Jednostki powiązane</b> | - zł                      | - zł                      |
|           | do 1 roku                  |                           |                           |
|           | od 1 roku do 3 lat         |                           | - zł                      |
|           | powyżej 3 lat do 5 lat     | - zł                      | - zł                      |
|           | powyżej 5 lat              | - zł                      | - zł                      |
| <b>B.</b> | <b>Pozostałe jednostki</b> | <b>7 384,30 zł</b>        | <b>18 843,37 zł</b>       |
|           | do 1 roku                  | 7 384,30 zł               | 18 843,37 zł              |
|           | od 1 roku do 3 lat         | - zł                      | - zł                      |
|           | powyżej 3 lat do 5 lat     | - zł                      | - zł                      |
|           | powyżej 5 lat              | - zł                      | - zł                      |
|           | <b>ogółem zobowiązania</b> | <b>7 384,30 zł</b>        | <b>18 843,37 zł</b>       |

- **Zaliczki otrzymane od dostawców**

nie wystąpiły

- **Zobowiązania wekslowe**

nie wystąpiły

- **Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń**

W pozycji tej wykazywane są:

- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych ( PIT - 4 )
- zobowiązania z tytułu VAT stanowiącego nadwyżkę VAT należnego na naliczonym
- zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne oraz FP i FGŚP
- zobowiązania komornicze z tytułu egzekucji na wynagrodzeniach pracowniczych.

Stan zobowiązań z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na dzień 01.05.2009r wynosi **128.128,12 zł** i przedstawia się następująco:

|    | <i>rodzaj podatku</i>                                 | <i>kwota</i>                |
|----|---|-----------------------------|
| 1. | <i>podatek dochodowy od osób fizycznych ( PIT-4 )</i> | <i>13 467,00 zł</i>         |
| 2. | <i>składki ZUS</i>                                    | <i>68 915,12 zł</i>         |
| 5. | <i>Podatek VAT</i>                                    | <i>45 746,00 zł</i>         |
| 6. | <i>podatek dochodowy od oób prawnych</i>              | <i>- zł</i>                 |
|    | <b><i>ogółem</i></b>                                  | <b><i>128 128,12 zł</i></b> |

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego od osób prawnych jest zysk brutto skorygowany o trwałe różnice pomiędzy wynikiem finansowym ( dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym ustalonym dla potrzeb bilansowych. Na koniec roku obrotowego tworzy się „rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego” lub „aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” na przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego wynikającą z odmienności momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy i przepisów podatkowych. „Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego” zalicza się do obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego netto jako rezerwę na podatek dochodowy. Natomiast „ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego” do „ długoterminowych aktywów finansowych”, jeżeli istnieje pewność jej rozliczenia w ciągu następnego roku obrotowego i kolejnych lat obrotowych. Przy ustalaniu rezerwy i aktywów odroczonego podatku dochodowego uwzględnia się stan rozliczeń na ostatni dzień roku obrotowego.

- **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń**

Stan zobowiązań z tytułu wynagrodzeń na dzień 01.05.2009r wynosi **63.264,60zł.**

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę wypłacane są do 05 każdego następnego miesiąca, stąd stan zobowiązań na dzień 01.05.2009r. Wynagrodzenia za kwiecień 2009 zostały wypłacone 05.05.2009r w całości.

- **Pozostałe zobowiązania**

Stan na dzień 01.05.2009 „*Innych zobowiązań krótkoterminowych*” wynosi **37.771,18 zł** i wynika z tytułu zawartej umowy leasingowej.

Podział pozycji „*Inne zobowiązania krótkoterminowe*”

|                                 | <i>Europejski Fundusz<br/>Leasingowy</i> |
|---------------------------------|--|
| <b>stan na dzień 31.12.2008</b> | <b>51 181,56 zł</b>                      |
| zmniejszenia                    | 13 410,38 zł                             |
| zwiększenia                     | - zł                                     |
| <b>stan na dzień 01.05.2009</b> | <b>37 771,18 zł</b>                      |

### **B. III. 3. Fundusze specjalne**

Od 2008 roku Spółka tworzy odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Dane o stanie konta ZFSS na początek roku obrotowego, odpisach, odsetkach, wykorzystaniu oraz stanie na koniec roku obrotowego.

|  |                  |  |  |
|--|------------------|--|--|
| stan konta ZFSS na 31.12.2008                    | - zł             |  |  |
| <b>odpis podstawowy na ZFSS utworzony w 2009</b> | <b>123,47 zł</b> |  |  |
| <b>odsetki bankowe na koncie ZFSS</b>            | <b>- zł</b>      |  |  |
| <b>wykorzystanie ZFSS</b>                        | <b>123,47 zł</b> |  |  |
| stan konta ZFSS na 01.05.2009                    | - zł             |  |  |
|  |                  |  |  |
|  |                  |  |  |

### **B. IV. Rozliczenia międzyokresowe**

W pozycji tej wykazuje się :

- ujemną wartość firmy
- przychody dotyczące okresów sprawozdawczych następnego roku obrotowego
- rozliczenia z tytułu kontraktów długoterminowych.

Na dzień 01.05.2009 nie występują w Spółce rozliczenia międzyokresowe.

### **Przychody i koszty**

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i/lub usług.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ( VAT ).

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie porównawczym oraz sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka ewidencjonuje wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne ( także jeszcze nie poniesione ) , natomiast nie ewidencjonuje wątpliwych pozostałych przychodów operacyjnych i zysków nadzwyczajnych. Przychody lub koszty z tytułu odsetek ujmowane są stosownie do okresu, którego dotyczą.

**CZEŚĆ II INFORMACJI DODATKOWEJ****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

## I. 1.

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**

**a) Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

|  | <i>Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki</i> | <i>Koszty prac rozwojowych</i> | <i>Wartość firmy</i> | <i>Inne wartości niematerialne i prawne</i> | <b>Razem</b>      |
|--|---|--------------------------------|----------------------|---|-------------------|
| <b>Wartość brutto</b>                                  |   |                                |                      |   |                   |
| B.O. 01.01.2009r                                       | -   | -                              | 233 600,00           | 8 586,00                                    | <b>242 186,00</b> |
| Zwiększenia  | -   | -                              | -                    | -   | -                 |
| Zmniejszenia   | -   | -                              | -                    | -   | -                 |
| B.Z. 01.05.2009r                                       | -   | -                              | 233 600,00           | 8 586,00                                    | <b>242 186,00</b> |
| <b>Umorzenie</b>                                       |   |                                |                      |   |                   |
| B.O. 01.01.2009r                                       | -   | -                              | 198 560,00           | 6 439,50                                    | <b>204 999,50</b> |
| Zwiększenia  | -   | -                              | 15 573,33            | 715,51                                      | <b>16 288,84</b>  |
| Zmniejszenia   | -   | -                              | -                    | -   | -                 |
| B.Z. 01.05.2009r                                       | -   | -                              | 214 133,33           | 7 155,01                                    | <b>221 288,34</b> |
| <b>Wartość netto</b>                                   |   |                                |                      |   |                   |
| B.O. 01.01.2009r                                       | -   | -                              | 35 040,00            | 2 146,50                                    | <b>37 186,50</b>  |
| B.Z. 01.05.2009r                                       | -   | -                              | 19 466,67            | 1 430,99                                    | <b>20 897,66</b>  |
| zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych |   |                                |                      | -   |                   |

**b) Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ( umorzeniowe )**

- nie wystąpiły

**c) Zmiana stanu środków trwałych**

|   | grunty<br>własne | budynki i<br>budowle | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | środki trwałe w<br>leasingu | Pozostałe<br>środki trwałe | Środki<br>transportu | Inwestycje<br>rozpoczęte | Razem               |
|---|------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------|
| <b>Wartość brutto</b>                       |                  |                      |                                       |                             |                            |                      |                          |                     |
| B.O. 01.01.2009r                            | -                | -                    | 1 285 470,07                          | 236 533,24                  | 25 378,50                  | -                    | -                        | 1 547 381,81        |
| Zwiększenia                                 | -                | -                    | -                                     | -                           | -                          | -                    | -                        | -                   |
| Zmniejszenia                                | -                | -                    | -                                     | -                           | -                          | -                    | -                        | -                   |
| <b>B.Z. 01.05.2009r</b>                     | -                | -                    | <b>1 285 470,07</b>                   | <b>236 533,24</b>           | <b>25 378,50</b>           | -                    | -                        | <b>1 547 381,81</b> |
| <b>Umorzenie</b>                            |                  |                      |                                       |                             |                            |                      |                          |                     |
| B.O. 01.01.2009r                            | -                | -                    | 500 959,00                            | 74 507,96                   | 24 628,18                  | -                    | -                        | 600 095,14          |
| Zwiększenia                                 | -                | -                    | 60 247,25                             | 11 038,20                   | 250,00                     | -                    | -                        | 71 535,45           |
| Zmniejszenia                                | -                | -                    | -                                     | -                           | -                          | -                    | -                        | -                   |
| <b>B.Z. 01.05.2009r</b>                     | -                | -                    | <b>561 206,25</b>                     | <b>85 546,16</b>            | <b>24 878,18</b>           | -                    | -                        | <b>671 630,59</b>   |
| <b>Wartość netto</b>                        |                  |                      |                                       |                             |                            |                      |                          |                     |
| B.O. 01.01.2009r                            | -                | -                    | 784 511,07                            | 162 025,28                  | 750,32                     | -                    | -                        | 947 286,67          |
| <b>B.Z. 01.05.2009r</b>                     | -                | -                    | <b>724 263,82</b>                     | <b>150 987,08</b>           | <b>500,32</b>              | -                    | -                        | <b>875 751,22</b>   |
| razem środki trwałe i inwestycje rozpoczęte |                  |                      |                                       |                             | -                          | -                    | -                        | -                   |
| zaliczki na poczet inwestycji               |                  |                      |                                       |                             | -                          | -                    | -                        | -                   |

Zwiększenie umorzenia obejmuje wyłącznie amortyzację.

## I.2.

**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**  
nie dotyczy

## I.3.

**Obce środki trwałe nie podlegające amortyzacji w Spółce, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (np. leasingowej).**

Spółka rozlicza umowy leasingowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Poniższa tabela przedstawia umowy leasingowe w toku, wg stanu na 01.05.2009.

| lp. | kontrahent                         | przedmiot umowy        | data zawarcia umowy | data zakończenia umowy |
|-----|------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| 1.  | Europejski Fundusz Leasingowy S.A. | Tokarka CNC Tornado T2 | 07.09.2006          | 06.09.2010             |

## I.4.

**Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

nie dotyczy

**I.5.****Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

| <i>lp.</i> | <i>Kapitał ( fundusz )<br/>podstawowy</i> | <i>%<br/>udziałów<br/>na<br/>31.12.2008</i> | <i>stan na<br/>początek roku</i> | <i>zwiększenia</i> | <i>zmniejszenia</i> | <i>stan na<br/>koniec roku</i> | <i>%<br/>udziałów<br/>na<br/>01.05.2009</i> |
|------------|---|---|----------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|---|
| 1.         | <i>Aplisens S.A.</i>                      | 100%  | 1 122 500,00 zł                  | - zł               | - zł                | 1 122 500,00 zł                | 100%  |
|            | <i>liczba udziałów</i>                    | 100%  | 1 122 500,00 zł                  | - zł               | - zł                | 1 122 500,00 zł                | 100%  |

**I.6.****Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów ( funduszy) zapasowych i rezerwowych**

| <i>lp.</i> | <i>nazwa funduszu</i>          | <i>stan na<br/>początek roku</i> | <i>zwiększenia</i> | <i>zmniejszenia</i> | <i>stan na<br/>01.05.2009</i> |
|------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|
| 1.         | <i>Fundusz rezerwowy</i>       | -                                | -                  | -                   | -                             |
| 2.         | <i>Fundusz zapasowy, w tym</i> | -                                | -                  | -                   | -                             |
|            | <i>a) z przeceny śr.trw</i>    | -                                | -                  | -                   | -                             |
|            | <i>b) utworzony z zysków</i>   | -                                | -                  | -                   | -                             |

**I.7.****Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

- brak ustaleń

**I.8****Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

| lp. | nazwa funduszu                                   | stan na<br>01.01.2008 | zwiększenia<br>rezerw | rozwiązanie/<br>wykorzystanie<br>rezerw | stan na<br>01.05.2009 |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|
| 1.  | rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 813,98              | -                     | -                                       | 6 813,98              |
| 2.  | rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne      | -                     | -                     | -                                       | -                     |
| 3.  | pozostałe rezerwy                                | 11 660,00             | -                     | 4 660,00                                | 7 000,00              |
|     | ogółem rezerwy                                   | 18 473,98             | -                     | 4 660,00                                | 13 813,98             |

**I.9**

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

|   |      |
|---|------|
| <b>stan odpisów na 31.12.2008</b>       | - zł |
| odpisy utworzone w 2009                 | - zł |
| odpisy rozwiązane w 2009                | - zł |
| <b>stan odpisów na dzień 01.05.2009</b> | - zł |

**I.10**

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:

| Wyszczególnienie                | kredyty i pożyczki | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe | Inne      | Razem     |
|---------------------------------|--------------------|---|-----------------------------|-----------|-----------|
| <b>Od jednostek powiązanych</b> |                    |   |                             |           |           |
| od roku                         |                    |   |                             |           | -         |
| powyżej 1 roku do 3 lat         | -                  |   |                             |           | -         |
| powyżej 3 roku do 5 lat         |                    |   |                             |           | -         |
| powyżej 5 lat                   |                    |   |                             |           | -         |
| <b>BZ 30.04.2009</b>            | -                  | -   | -                           | -         | -         |
| <b>Od pozostałych jednostek</b> |                    |   |                             |           |           |
| od roku                         |                    |   |                             |           | -         |
| powyżej 1 roku do 3 lat         |                    |   |                             | 34 121,07 | 34 121,07 |
| powyżej 3 roku do 5 lat         |                    |   |                             | -         | -         |
| powyżej 5 lat                   |                    |   |                             |           | -         |
| <b>BZ 01.05.2009</b>            | -                  | -   | -                           | 34 121,07 | 34 121,07 |

**I.11.**



**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.**

|    | <b>Wyszczególnienie</b>                                      | <b>stan<br/>na 31.12.2008</b> | <b>stan<br/>01.05.2009</b> |
|----|--|-------------------------------|----------------------------|
| 1. | <b>Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów,<br/>w tym:</b> | -                             | -                          |
|    | <b>Ujemna wartość firmy</b>                                  | -                             | -                          |
|    | <b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                       | -                             | -                          |
|    | - długoterminowe   | -                             | -                          |
|    | - krótkoterminowe  | -                             | -                          |
| 2. | <b>Bierne rozliczenia międzyokresowe,<br/>w tym:</b>         | <b>11 660,00</b>              | <b>7 000,00</b>            |
|    | przychody przyszłych okresów                                 | -                             | -                          |
|    | rezerwa na koszty roku 2007                                  | -                             | -                          |
|    | rezerwa na koszty roku 2008                                  | 11 660,00                     | 7 000,00                   |

**I.12**

**Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

nie dotyczy

**I.13**

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

- nie wystąpiły

**II. Informacje uzupełniające o przychodach i kosztach.**

**II.1.**

**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i usług**

| lp. | Przychody ze sprzedaży netto | struktura przychodów ze sprzedaży ( w zł ) |         |                         |         |
|-----|------------------------------|--|---------|-------------------------|---------|
|     |                              | za poprzedni rok obrotowy                  |         | za bieżący rok obrotowy |         |
| 1   | 2                            | kwota                                      | %       | kwota                   | %       |
| 1   | 2                            | 3  | 4       | 5                       | 6       |
| 1   | Produktów - razem            | -  |         | -                       |         |
|     | z tego:                      |  |         |                         |         |
|     | a) na eksport                | -  |         | -                       |         |
|     | b) na kraj                   | -  |         | -                       |         |
| 2.  | Usług - razem                | 2 351 183,00                               | 100,00% | 773 995,76              | 100,00% |
|     | z tego:                      |  |         |                         |         |
|     | a) na eksport                | -  |         | -                       |         |
|     | b) na kraj                   | 2 351 183,00                               |         | 773 995,76              |         |
| 3.  | Towarów - razem              | -  |         | -                       |         |
|     | z tego:                      |  |         |                         |         |
|     | a) na eksport                | -  |         | -                       |         |
|     | b) na kraj                   | -  |         | -                       |         |
| 3.  | Materiałów - razem           | -  |         | -                       |         |
|     | z tego:                      |  |         |                         |         |
|     | a) na eksport                | -  |         | -                       |         |
|     | b) na kraj                   | -  |         | -                       |         |
| 4.  | Ogółem przychody             | 2 351 183,00                               | 100,00% | 773 995,76              | 100,00% |

**II.2**

**Wysokość nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.**

- nie dotyczy

**II.3.**

**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

- nie dotyczy

**II.4.**

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

W roku obrotowym nie wystąpiło zdarzenie zaniechania wcześniej prowadzonej działalności. Jak wspomniano we „Wprowadzeniu do sprawozdania”, Spółka OSK w najbliższym czasie zostanie przyłączona do Spółki Aplisens S.A.

**II.5.**

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.**

|  |   |                      |
|--|---|----------------------|
| <b>Przychody OSK</b>   |   | <b>773 997,07 zł</b> |
| <b>Koszty OSK</b>  |   | <b>697 312,69 zł</b> |
| <i>plus koszty z 2008 - wynagrodzenia pracowników za 12/2008 ( wypłacone 05.01.2009)</i> |   | 94 533,89 zł         |
| <i>plus koszty z 2008 - składki ZUS zapłacone w styczniu 2009</i>                        |   | 15 902,11 zł         |
| <i>plus koszty z 2008 - składki ZUS zapłacone w lutym 2009</i>                           |   | 14 881,23 zł         |
| <i>plus odsetki od umowy pożyczki z 31.12.2008 zapl.w 2009</i>                           |   | 8 476,00 zł          |
| <i>plus spłaty rat leasingowych</i>  |   | 17 679,46 zł         |
| <i>plus amortyzacja wykupionych środków trwałych z leasingu</i>                          |   | 2 589,00 zł          |
| <i>minus amortyzacja leasingowych środków trwałych</i>                                   | - | 19 330,06 zł         |
| <i>minus koszty obsługi leasingu</i>   | - | 4 269,08 zł          |
| <i>minus amortyzacja wartości firmy</i>  | - | 15 573,40 zł         |
| <b>Ogółem koszty uzyskania przychodu</b>   |   | <b>812 201,84 zł</b> |
| <b>Strata podatkowa</b>  | - | <b>38 204,77 zł</b>  |
| <b>Dochód do opodatkowania</b>   | - | <b>38 204,77 zł</b>  |
| <i>podatek dochodowy za rok 2009</i>   |   | - zł                 |
| <i>rozwiązanie/ utworzenie rezerwy na pdop</i>   |   |                      |
| <b>zysk netto spółki</b>   |   | <b>76 684,38 zł</b>  |

Na dzień 01.05.2009 Spółka zamknęła się zyskiem netto **76.684,38 zł** i sumą aktywów i pasywów **1.360.085,06 zł**.

**II.6.****Dane o kosztach rodzajowych .**

| <i>Dane o kosztach rodzajowych</i> |   | <i>01.01.2008-31.12.2008</i> | <i>01.01.2009-01.05.2009</i> |
|------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------|
| 1.                                 | <i>zużycie materiałów i energii</i>     | <i>254 477,49 zł</i>         | <i>73 034,06 zł</i>          |
| 2.                                 | <i>usługi obce</i>                      | <i>316 980,61 zł</i>         | <i>96 565,37 zł</i>          |
| 3.                                 | <i>podatki i opłaty</i>                 | <i>1 269,70 zł</i>           | <i>320,00 zł</i>             |
| 4.                                 | <i>wynagrodzenia</i>                    | <i>1 233 232,05 zł</i>       | <i>370 301,94 zł</i>         |
| 5.                                 | <i>świadczenia na rzecz pracowników</i> | <i>247 115,72 zł</i>         | <i>64 097,85 zł</i>          |
| 6.                                 | <i>amortyzacja</i>                      | <i>217 266,13 zł</i>         | <i>72 250,96 zł</i>          |
| 7.                                 | <i>pozostałe koszty</i>                 | <i>- zł</i>                  | <i>- zł</i>                  |
|                                    | <i>ogółem</i>                           | <i>2 270 341,70 zł</i>       | <i>676 570,18 zł</i>         |

**II.7.****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.**

- nie dotyczy

**II.8.****Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska.**

- nie wystąpiły

**II.9.****Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych.**

-nie wystąpiły

**II.10.****Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

nie dotyczy

**II A.****Kursy przyjęte wyceny należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych.**

- nie wystąpiły

### III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

## IV. INNE INFORMACJE DODATKOWE.

### IV.1

**Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

- nie dotyczy

### IV.2

**Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

- nie dotyczy

### IV.3.

**Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.**

| <i>grupy zawodowe<br/>pracowników</i> | <i>stan na<br/>31.12.2008</i> | <i>stan na<br/>01.05.2009</i> | <i>zmiana<br/>(+ -)</i> |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| <i>pracownicy umysłowi</i>            | <i>0,0</i>                    | <i>0,0</i>                    | <i>0,0</i>              |
| <i>pracownicy fizyczni</i>            | <i>24,0</i>                   | <i>24,0</i>                   | <i>0,0</i>              |
| <b><i>razem stan zatrudnienia</i></b> | <b><i>24,0</i></b>            | <b><i>24,0</i></b>            | <b><i>0,0</i></b>       |

### IV.4.

**Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy.**

W okresie od 01.01.2009 do 01.05.2009 Spółka wypłaciła wynagrodzenie Panu Robertowi Muszyńskiego z tytułu pełnienia funkcji Wiceprezesa zarządu w kwocie 12.502,- zł brutto.

### IV.5.

**Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone współwłaścicielom**

nie dotyczy

#### **IV.6.**

**Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy.**

- nie wystąpiło

#### **V.1.**

**Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

- nie dotyczy

#### **V.2**

**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

- nie dotyczy

#### **V.3.**

**Zmiany zasad ( polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe w roku obrotowym oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.**

Nie wystąpiły – Spółka stosuje zasady przyjęte podczas badania bilansu za lata 2004-2007, w szczególności zasad ujmowania w księgach rachunkowych umów leasingu.

#### **V.4.**

**Informacja liczbowa zapewniająca porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy ( w przypadku zmiany metod określonych w art.8 ust.2 ustawy o rachunkowości).**

- nie dotyczy

#### **VI.1.**

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

- nie dotyczy

#### **VI.2.**

**Transakcje z jednostkami powiązanymi**

| <i>Typ transakcji</i>              | <i>APLISENS S.A.</i> | <i>Controlmatica Zap-Pnefal</i> |
|------------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| <i>zakup towarów handlowych</i>    | - zł                 | - zł                            |
| <i>sprzedaż towarów handlowych</i> | - zł                 | - zł                            |
| <i>zakup usług</i>                 | - zł                 | - zł                            |
| <i>sprzedaż usług</i>              | 763 043,00 zł        | 6 542,76 zł                     |
| <i>pożyczki udzielone</i>          | - zł                 | - zł                            |
| <i>pożyczki zaciągnięte</i>        | - zł                 | - zł                            |
| <i>zakup środków trwałych</i>      | - zł                 | - zł                            |
| <i>sprzedaż środków trwałych</i>   | - zł                 | - zł                            |

**VI.3**

**Wykaz spółek powiązanych kapitałowo, w których co najmniej jeden ze wspólników posiada 20% udziałów.**

**VI.4**

**Informacje dotyczące jednostek dominujących, sporządzających skonsolidowane sprawozdania finansowe.**

Aplisens S.A. z siedzibą w Warszawie jako jednostka dominująca, sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na tym informację dodatkową do Bilansu na dzień 01.05.2009r zakończono. Informacja zawiera 23 numerowane strony.

Warszawa, 05 czerwca 2009r

.....  
Adam Żurawski  
Prezes Zarządu

.....  
Robert Muszyński  
Wiceprezes Zarządu

Informację sporządziła  
Joanna Kumaszevska