

ADVANCED DISTRIBUTION SOLUTIONS S.A.

31-223 Kraków, ul. Pachńskiego 5

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007

1. Nazwa i siedziba:

Advanced Distribution Solutions S.A., ul. Pachonńskiego 5 , 31-223 Kraków

2. Organ rejestrowy, data rejestracji:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, Rejestr Handlowy H/B nr 5679, data rejestracji 19.10.1994r.

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000047106, data rejestracji 25.09.2001r.

Organami spółki są

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2007 roku przedstawiał się następująco:

Przewodniczący:	Jarosław Kopyt od 6.12.2006
Wiceprzewodniczący:	Grzegorz Leszczyński od 6.12.2006
Sekretarz:	Michał Soczyński od 12.04.2003
Członkowie:	Rodryg Łoboda od 6.12.2006
	Michał Otto od 6.12.2006
	Marek Machtynger od 20.04.2005

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2007 roku:

Prezes Zarządu	Krzysztof Bałanda od 12.02.2007
Członek Zarządu	Łukasz Wójcik od 27.10.2005
Członek Zarządu	Dariusz Michalski od 24.04.2007

3. Podstawowy przedmiot działalności:

wg PKD – 1596Z Produkcja piwa
wg EKD – 1596 Produkcja piwa wg
KGN - 248 Przemysł piwowarski

4. Okres za jaki sporządzono sprawozdanie

Sprawozdanie finansowe spółki Advanced Distribution Solutions S.A zostało sporządzone za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007 r.

5. Czas trwania działalności emitenta

Czas trwania działalności spółki jest nieoznaczony

5. Założenie kontynuacji

Sprawozdanie finansowe Advanced Distribution Solutions S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

7. Spółka nie posiadała w I półroczu 2007 roku żadnego oddziału.

8. Dane porównawcze

W sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2007 roku zostały wprowadzone istotne korekty dotyczące lat ubiegłych. Dotyczyły one ujawnionych kosztów i zdarzeń które nie znalazły odzwierciedlenia w zapisach księgowych. Wynik z lat ubiegłych zmniejszył się o kwotę 2.312 tys. zł. Więcej informacji na ten temat znajduje się w informacji dodatkowej. Dla celów porównawczych przekształcono sprawozdanie z roku 2006.

9. Opis organizacji Grupy Kapitałowej i wskazanie jednostek nie podlegających konsolidacji

W ramach grupy kapitałowej Spółka jest podmiotem dominującym. Podmiot zależny tworzący wraz ze Spółką Grupę Kapitałową to: Wytwórnia Wody Źródlanej Połczyn Zdrój S.A. z siedzibą w Koszalinie. Zgodnie z uchwałą Zarządu Spółki akcje Wytwórnia Wody Źródlanej Połczyn Zdrój S.A. są traktowane jako papiery wartościowe przeznaczone do zbycia i nie są konsolidowane.

10. Opis przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych:

Wartości niematerialne i prawne są przedstawione wg cen nabycia pomniejszone o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia

Rzeczowe aktywa trwałe są przedstawiane po historycznej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny pomniejszone o umorzenie. Wszystkie środki trwałe amortyzowano metodą liniową stosując odpowiednie stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. Nr 00.54.654).

Środki trwałe o niskiej wartości do 3500zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania z wyjątkiem środków trwałych stanowiących istotny składnik majątku firmy.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Środki pieniężne, kapitały, wyemitowane papiery wartościowe – według wartości nominalnej. Wyemitowane papiery wartościowe wg kwot wymagalnych

Materiały i towary wycenia się wg ceny zakupu, stosując zasadę rozchodu wg średniej ważonej. Pozycja zapasów uwzględnia odpisy aktualizujące

Należności i zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Transakcje w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia lub wg dokumentu z odprawy celnej.

Wycena na dzień bilansowa księgowana jest po średnim kursie NBP

Wycena obligacji według wartości nominalnej.

Zasady ustalania wyniku finansowego (w tym przychodów i kosztów) oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego nie uległy zmianie w stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych.

11. Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe do sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2007 roku i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2007 roku oraz na dzień 30 czerwca 2006 roku i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2006 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 29 czerwca 2007 roku przez Narodowy Bank Polski (3,7658 zł / EURO), wynikający z tabeli kursów walut NBP Nr 125/A/NBP/2006 z dnia 29.06.2007 r.
- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (3,8486 zł / EURO),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2006 roku przez Narodowy Bank Polski (4,0434 zł / EURO),
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (3,9002 zł / EURO).

W badanym okresie maksymalne i minimalne wartości kursu EURO w stosunku do złotego na zakończenie miesiąca wyniosły odpowiednio 3,932 złotych/EURO i 3,7658 złotych / EURO.

W okresie od 1 stycznia 2007 roku do 30 czerwca 2007 roku, maksymalny i minimalny kurs wynosił odpowiednio 3,9385 złotych / EURO i 3,7465 złotych / EURO, średni kurs liczony według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego za ten okres wynosił 3,8486 złotych / EURO.

W okresie od 1 stycznia 2006 roku do 30 czerwca 2006 roku, maksymalny i minimalny kurs wynosił odpowiednio 4,0434 złotych / EURO i 3,7726 złotych / EURO, średni kurs liczony według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego za ten okres wynosił 3,9002 złotych / EURO.

12. Różnice pomiędzy krajowymi zasadami rachunkowości a zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości

Spółka sporządziła Sprawozdanie finansowe w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Różnice pomiędzy sporządzonym sprawozdaniem a sprawozdaniem sporządzonym według Międzynarodowych Standardach Rachunkowości są następujące:

- Spółka wycenia zapasy materiałów w cenach zakupu, natomiast wg MSR zapasy te powinny być wyceniane wg cen nabycia.
- W świetle MSR 16 rzeczowe aktywa trwałe to jedynie środki trwałe, według ustawy o rachunkowości to również środki trwałe w budowie oraz prawo wieczystego użytkowanie gruntu.
- Spółka nie dokonywała przeszacowania wartości środków trwałych pod kontem zmiany okresu użytkowania stawek amortyzacyjnych. (MSR 16)
- W świetle MSR 37 kwota rezerwy powinna być dyskontowana, jeżeli skutek zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, według ustawy o rachunkowości nie ma obowiązku dyskontowania.