

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 39.1. Instrumenty finansowe

W okresie od 1 stycznia 2005 r. do 31 grudnia 2005 r. nie wystąpiły:

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- c) pożyczki udzielone i należności własne,
- d) aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności,
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Na 31.12.2005 r. wystąpiły pozostałe zobowiązania finansowe:

- a) kredyty bankowe (szerzej omówione w notach 18D i 19C),
- b) umowy leasingu finansowego (omówione w notce 39.2).

Koszty związane z obsługą tych zobowiązań zostały odpowiednio ujęte w rachunku zysków i strat.

Nota 39.2. Umowy leasingu finansowego

Umowy leasingu finansowego – stan na dzień 31.12.2005 r. w tys.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa w walucie	Waluta	Oprocentowanie	Termin zakończenia umowy	Stan zobow. na 31.12.2005 w walucie	Kurs z dnia 31.12.2005	Stan zobowiązań na 31.12.2005 według kursu z 31.12.2005	Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2005	Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2005
BA-Creditanstalt-Leasing Poland	00/02334/02	219	EURO	9,04%	09.2006 r.	48	3,8598	184	184	0
BRE LEASING Warszawa	GD/12520/2003	48	EURO	9,62%	07.2007 r.	23	3,8598	89	35	54
BZ WBK Finanse Leasing Poznań	WJ 00002/2003	1 125	PLN	10,22%	02.2008 r.	485	1	485	211	274
BZ WBK Leasing Poznań	ZJ1/00014/2004	52	PLN	9,28%	03.2007 r.	19	1	19	14	5
Renault Credit Polska Sp. z o.o.	C000009737/2004	147	PLN	11,97%	09.2008 r.	101	1	101	28	73
SG Equipment Finance	11012/2004	431	PLN	10,086%	10.2009 r.	336	1	336	74	262
BZ WBK Leasing Warszawa	ZJ5/0002/2005	75	PLN	10,40%	03.2009 r.	58	1	58	15	43
BRE Leasing Warszawa	GD 25761/2005	771	PLN	8,73%	06.2010 r.	568	1	568	106	462
BRE Leasing Warszawa	GD 25767/2005	666	PLN	8,74%	06.2010 r.	459	1	459	86	373
SG Equipment Finance	12632/2005	1722	PLN	7,71 %	06.2010 r.	1 519	1	1 519	297	1 222
Razem								3 818	1 050	2 768

Nota 40. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

Na dzień 31 grudnia 2005 roku Spółka posiadała inne zobowiązania warunkowe z tytułu użytkowania środków trwałych wykazywanych pozabilansowo, w wysokości 18 tys. PLN.

Zabezpieczenia zobowiązań Spółki:

- a) zabezpieczenia dotyczące zaciągniętych przez Spółkę kredytów bankowych - szerzej omówione w notach 18D i 19C,
- b) w postaci weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie umów leasingu operacyjnego, do wysokości wartości przedmiotu objętego umową.

Spółka użytkuje następujące środki trwałe na podstawie umów leasingu operacyjnego, bez prawa do naliczania odpisów amortyzacyjnych:

Przedmiot leasingu	Wartość umów	Dotychczasowa spłata	Stan na 31.12.2005	Stan na 31.12.2005 ¹⁾
Środki transportu	58 tys. CHF	48 tys. CHF	10 tys. CHF	18 tys. PLN

1) przeliczone na PLN przy użyciu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego na dzień 31.12.2005 r.

W dniu 06.12.2004 r. została zawarta umowa dotycząca współpracy w zakresie produkcji z firmą Bekuplast.

Na jej podstawie Spółka Plast-Box S.A. użytkuje urządzenia do produkcji pojemników z tworzyw sztucznych.

Wartość urządzeń na dzień bilansowy, tj. 31.12.2005 r. nie można określić.

Nota 41. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

W okresie od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

Nota 42. Działalność zaniechana

W okresie od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

Nota 43. Informacje o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W okresie od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku Spółka nie poniosła kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

Nota 44. Prezentacja działalności w podziale na segmenty

Kryterium branżowe dzieli działalność Spółki na sprzedaż dla przemysłu chemicznego, spożywczego i handlu. Ze względu na jednolity rodzaj produkcji nie wydziela się aktywów w oparciu o to kryterium.

Pod względem lokalizacji klientów wydziela się następujące segmenty: Polska, Unia Europejska poza Polską, kraje Europy Wschodniej i pozostałe.

Dane podano w tysiącach złotych.

Kryterium branżowe	handel	Przemysł spożywczy	przemysł chemiczny	pozostałe	suma
Przychody od klientów zewnętrznych	19.253	10.227	14.763	222	44.465

Kryterium geograficznej lokalizacji klientów	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	pozostałe	Suma
Przychody od klientów zewnętrznych	26.190	9.887	7.337	1.051	44.465

Nota 45. Nakłady inwestycyjne

W okresie 01.01.2005 r. – 31.12.2005 r. nakłady inwestycyjne poniesione na nabycie finansowych i niefinansowych aktywów trwałych kształtowały się następująco:

	31.12.2005 r.	31.12.2004 r.
Nakłady na środki trwałe w budowie	-	-
Nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie	-	-
Zakupy środków trwałych	4 249	13 600
Zakupy wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Inwestycje w nieruchomości	-	-
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	4 249	13 600
Udzielone pożyczki	-	-
Nabycie aktywów finansowych za gotówkę	630	787
Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe	1762	787
Razem nakłady inwestycyjne	6 011	14 387

W okresie od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r. Spółka nie poniosła żadnych istotnych nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady inwestycyjne na 2006 rok w kwocie 600 tys. PLN przeznaczone zostaną na zakup dwóch form wtryskowych.

Na dzień 31 grudnia 2005 r. wartość zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych wyniosła 302 tys. PLN.

Amortyzacja środków trwałych została ujęta w następujących pozycjach rachunku zysków i strat:

- amortyzacja stanowiąca koszt wytworzenia sprzedanych produktów 2.413 tys. PLN
- amortyzacja stanowiąca koszty sprzedaży 74 tys. PLN
- amortyzacja stanowiąca koszty zarządu 279 tys. PLN

Nota 46. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

W okresie od 1 stycznia 2005 roku do 31 grudnia 2005 roku Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach, które podlegałyby lub nie podlegałyby konsolidacji.

Nota 47. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

W latach 2004 – 2005 przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe, wyliczane jako średnia stanów zatrudnienia na koniec każdego miesiąca, kształtowało się następująco:

Liczba zatrudnionych	31.12.2005	31.12.2004
Pracownicy fizyczni	187	174
Pracownicy umysłowi	28	23
Razem zatrudnieni	215	197

Nota 48. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone w okresie 01-01-2005 r. do 31-12-2005 r. Zarządowi i Radzie Nadzorczej Spółki

Przedstawione w poniższej tabeli wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki obejmuje wynagrodzenia zasadnicze (zarówno z tytułów umów o pracę, jak i innych umów), premię, nagrodę roczną i świadczenia pieniężne za czas urlopu wypoczynkowego i należne w danym roku obrotowym. Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących Spółkę z tytułu pełnionych przez nich funkcji w przedsiębiorstwie:

	31.12.2005 r.	31.12.2004 r.
Wynagrodzenia Zarządu	911	911
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	35	39
Razem wynagrodzenia	946	950

Nota 49. Informacje o wartości zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji udzielonych członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz inne informacje dotyczące członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień 31 grudnia 2005 roku członkom Zarządu Spółki wypłacono zaliczki w wysokości:

- Waldemar Pawlak 40 tys. PLN
- Grzegorz Pawlak 10 tys. PLN

Członkom Rady Nadzorczej nie wypłacono żadnych zaliczek. Na dzień 31 grudnia 2005 roku Spółka nie udzieliła także pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń osobom zarządzającym i nadzoru.

Nota 50. Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

- a) Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

Członkowie Zarządu, powołani do pełnienia funkcji uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy, wykonują powierzone im czynności w oparciu o zawarte ze Spółką umowy o świadczenie usług w ramach prowadzonej przez poszczególnych Członków Zarządu działalności gospodarczej.

Wynagrodzenie Członków Zarządu przedstawione zostało w nocie 48.

Członkowie Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji otrzymali wynagrodzenie, które przedstawione zostało w nocie 48.

Dodatkowo pan Adam Pawlak (syn Prezesa Zarządu) świadczy na rzecz Spółki usługi w zakresie administracji sieci komputerowej. Jego wynagrodzenia z tytułu świadczonych usług wyniosło w okresie 01-01-2005 do 31-12-2005 - 63 tys. PLN

W nocie 49 przedstawiono informacje o wartości zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji udzielonych członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz inne informacje dotyczące członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

- b) Transakcje z akcjonariuszami jednostki dominującej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

Akcjonariusze Spółki; panowie Waldemar Pawlak, Grzegorz Pawlak i Franciszek Preis są jednocześnie Członkami Zarządu Spółki – patrz punkt a) „Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami”.

- c) Transakcje z jednostkami powiązanymi poprzez osoby akcjonariuszy Spółki.

Nie dotyczy.

- d) Transakcje jednostki dominującej z jednostkami powiązanymi.

W okresie od 1 stycznia 2005 r. do 31.12.2005 r. Spółka dokonała sprzedaży produktów, towarów i materiałów na rzecz spółki zależnej PLAST-BOX UKRAINA.

Na skutek dokonanej sprzedaży wystąpiły następujące przychody i koszty:

- wartość sprzedanych materiałów 1.214 tys. PLN
- wartość sprzedanych towarów 4 tys. PLN
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów 6 tys. PLN
- przychody ze sprzedaży materiałów 1.286 tys. PLN
- przychody ze sprzedaży towarów 4 tys. PLN
- przychody ze sprzedaży produktów 6 tys. PLN

Stan należności na dzień bilansowy od spółki PLAST-BOX UKRAINA wynosił 985 tys. PLN

Nota 51. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Nie miały miejsca istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagają ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 52. Wydarzenia po dniu bilansowym

1. W dniu 27.01.2006 r. Zarząd PTS „Plast-Box” S.A. poinformował, iż dnia 26 stycznia 2006 r. został podpisany aneks do umowy o rewolwingowy kredyt obrotowy nr 2763/22/04 w kwocie 6.322.500,- PLN zawartej w dniu 15.03.2004. pomiędzy PTS „Plast-Box” S.A. a Bankiem Zachodnim WBK Spółka Akcyjna we Wrocławiu ul. Rynek 9/11 .

Aneksem zmieniono terminarz spłaty kredytu. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

Terminarz spłaty zadłużenia:

W dniu	Rata spłaty	Spłata do kwoty
30.11.2004 r.	393.750 PLN	4.856.250 PLN
30.12.2004 r.	393.750 PLN	4.462.500 PLN
31.01.2005 r.	70.000 PLN	4.392.500 PLN
28.02.2005 r.	70.000 PLN	4.322.500 PLN
31.03.2005 r.	70.000 PLN	6.252.500 PLN
30.04.2005 r.	70.000 PLN	6.182.500 PLN
31.05.2005 r.	70.000 PLN	6.112.500 PLN
30.06.2005 r.	70.000 PLN	6.042.500 PLN
31.07.2005 r.	105.000 PLN	5.937.500 PLN
31.08.2005 r.	105.000 PLN	5.832.500 PLN
30.09.2005 r.	105.000 PLN	5.727.500 PLN
31.10.2005 r.	105.000 PLN	5.622.500 PLN
30.11.2005 r.	105.000 PLN	5.517.500 PLN
30.12.2005 r.	105.000 PLN	5.412.500 PLN
31.01.2006 r.	105.000 PLN	5.307.500 PLN
28.02.2006 r.	105.000 PLN	5.202.500 PLN
31.03.2006 r.	105.000 PLN	5.097.500 PLN
30.04.2006 r.	287.500 PLN	4.810.000 PLN
31.05.2006 r.	287.500 PLN	4.522.500 PLN
30.06.2006 r.	287.500 PLN	4.235.000 PLN
31.07.2006 r.	231.250 PLN	4.003.750 PLN
31.08.2006 r.	231.250 PLN	3.772.500 PLN
30.09.2006 r.	231.250 PLN	3.541.250 PLN
31.10.2006 r.	231.250 PLN	3.310.000 PLN
30.11.2006 r.	231.250 PLN	3.078.750 PLN
30.12.2006 r.	231.250 PLN	2.847.500 PLN
31.01.2007 r.	100.000 PLN	2.747.500 PLN
28.02.2007 r.	100.000 PLN	2.647.500 PLN
11.03.2007 r.	2.647.500 PLN	0 PLN

Wartość umowy przekracza 10% kapitałów własnych Spółki, w związku z czym umowa uznana została za znaczącą.

2. Dnia 06.02.2006 r. Zarząd PTS "PLAST-BOX" S.A. poinformował, iż w dniu 06 lutego 2006 roku został podpisany aneks do Umowy dostawy zawartej pomiędzy PTS "Plast-Box" S.A. jako dostawcą a Dyrup Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi jako odbiorcą. Aneks przedłuża okres obowiązywania Umowy na czas określony do dnia 31 grudnia 2006 roku. Przedmiotem umowy jest wyprodukowanie i dostarczenie przez Spółkę opakowań, stosowanych przez odbiorcę do konfekcjonowania farb.

Mimo, że wartość szacunkowa Umowy 700.000 zł nie przekracza 10% kapitałów własnych PLAST-BOX S.A. i tym samym nie spełnia kryterium uznania umowy za znaczącą, spółka uznaje tę umowę za istotną dla swojej działalności, ze względu na wieloletnie dobre doświadczenia we współpracy z firmą Dyrup Sp. z o.o.

Firma z Łodzi jest polskim zakładem duńskiego koncernu farbiarskiego DYRUP A/S.

3. W dniu 09.03.2006 r. Zarząd PTS "PLAST-BOX" S.A. poinformował, iż w dniu 8 marca 2006 roku zawarta została umowa pomiędzy PTS Plast-Box S.A. jako dostawcą a Popcorn Company

Produktions & Co. KG jako odbiorcą. Umowa została zawarta na czas określony, 12 miesięcy od daty jej podpisania. Przedmiotem umowy jest wyprodukowanie i dostarczenie przez Spółkę opakowań z nadrukiem, stosowanych przez odbiorcę do konfekcjonowania popcornu i waty cukrowej.

Wartość umowy wynosi 200.000 EUR i przekracza 10% kapitałów własnych PTS PLAST-BOX S.A., czym spełnia kryterium uznania umowy za znaczącą.

4. Dnia 10.03.2006 r. Zarząd PTS "PLAST-BOX" S.A. poinformował, iż w dniu 09 marca 2006 roku został podpisany aneks, przedłużający umowę pomiędzy Plast-Box S.A. jako dostawcą a KFFiL „NOBILES” Sp. z o.o. jako odbiorcą. Aneks przedłuża umowę na czas nieokreślony. Przedmiotem umowy jest wyprodukowanie i dostarczenie przez Spółkę opakowań czystych i z nadrukiem, stosowanych przez odbiorcę do konfekcjonowania farb wodorozcieńczalnych. Umowa nie precyzuje wartości. Na podstawie prognoz zapotrzebowania na lata 2006-2010 oraz asortymentu, ilości i cen oferowanych przez spółkę na opakowania, dostarczane do odbiorcy w latach ubiegłych wartość kontraktu szacuje się na około 8.154.000 złotych. Szacowana wartość kontraktu przekracza 10% kapitałów własnych PLAST-BOX S.A., czym spełnia kryterium uznania umowy za znaczącą.

Nota 53. Relacje między prawnym poprzednikiem jednostki dominującej a jednostką dominującą

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Słupsku, wpisanej do Rejestru Handlowego Dział B Nr 1036, prowadzonej przez Sąd rejonowy w Słupsku VIII Wydział Gospodarczo-Rejestrowy, na podstawie uchwały podjętej w formie aktu notarialnego na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników w dniu 7 grudnia 1998 roku przed Notariuszem Radosławem Rynkiewiczem, prowadzącym Kancelarię Notarialną w Słupsku, przy ul. Jana Kilińskiego 3 (Repertorium A numer 7904/1998).

Do rejestru handlowego została wpisana zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego VIII Wydział Gospodarczy Rejestrowy w Słupsku z dnia 22 czerwca 1999 r. w dziale B pod numerem RHB 1643.

Do krajowego rejestru sądowego została wpisana zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku XVI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14.11.2002 r. pod numerem KRS 0000139210.

Nota 54. Sprawozdanie finansowe w warunkach wysokiej inflacji

Skumulowana średnioroczna stopa inflacji za ostatnie trzy lata dla każdego z okresów objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym oraz danymi porównywalnymi nie była równa ani nie przekroczyła wartości 100%, dlatego nie wystąpiła konieczność przedstawienia dodatkowej informacji przeliczonej wskaźnikiem inflacji.

Nota 55. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a danymi finansowymi w raportach kwartalnych

Dane dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych za okres bieżący

Bilans na 31 grudnia 2005 (jest)			Zmiany						Bilans na 31 grudnia 2005 (było) Dane z raportu kwartalnego za IV kwartał 2005 r.	
			1	2	3	4	5	6		
Aktywa									Aktywa	
A. Aktywa trwałe	30 262	(149)							30 411	A. Aktywa trwałe
I. Wartości niematerialne i prawne	0								0	I. Wartości niematerialne i prawne
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 349	(79)							26 428	II. Rzeczowe aktywa trwałe
III. Należności długoterminowe	0								0	III. Należności długoterminowe
IV. Inwestycje długoterminowe	2 739								2 739	IV. Inwestycje długoterminowe
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 174	(70)							1 244	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
B. Aktywa obrotowe	15 591				(7874)				23 465	B. Aktywa obrotowe
I. Zapasy	6 181								6 181	I. Zapasy
II. Należności krótkoterminowe	8 350					7			8 343	II. Należności krótkoterminowe
III. Inwestycje krótkoterminowe	919						(7960)		8 879	III. Inwestycje krótkoterminowe
							(7960)		7 960	III.A. Nieruchomość przeznaczona do sprzedaży
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	141	79							62	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
C. Inwestycje przeznaczone do sprzedaży	7 960						7960			
Aktywa razem	53 813	0	0	(70)	0	7	0		53 876	Aktywa razem

Pasywa									Pasywa	
			7	8	9					
A. Kapitał (fundusz) własny	23 209	(48)							23 257	A. Kapitał (fundusz) własny
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	30 604	(15)							30 619	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
I. Rezerwy na zobowiązania	2 062	(23)							2 085	I. Rezerwy na zobowiązania
II. Zobowiązania długoterminowe	10 787								10 787	II. Zobowiązania długoterminowe
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 755	8							17 747	III. Zobowiązania krótkoterminowe
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0								0	IV. Rozliczenia międzyokresowe
Pasywa razem	53 813	(48)	(15)						53 876	

Rachunek zysków i strat za rok kończący się 31 grudnia 2005 roku (jest)									Rachunek zysków i strat za rok kończący się 31 grudnia 2005 roku (było) Dane z raportu kwartalnego za IV kwartał 2005 r.		
			10								
A.	Przychody netto ze sprzedaży	44 465							44 465	A.	Przychody netto ze sprzedaży
B.	Koszty działalności operacyjnej	47 229							47 229	B.	Koszty działalności operacyjnej
C.	Zysk ze sprzedaży	-2 764							-2 764	C.	Zysk ze sprzedaży
D.	Pozostałe przychody operacyjne	558							558	D.	Pozostałe przychody operacyjne
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 230							1 230	E.	Pozostałe koszty operacyjne
F.	Zysk z działalności operacyjnej	-3 436							-3 436	F.	Zysk z działalności operacyjnej
G.	Przychody finansowe	7 102							7 102	G.	Przychody finansowe
H.	Koszty finansowe	1 283							1 283	H.	Koszty finansowe
I.	Zysk z działalności gospodarczej	2 383							2 383	I.	Zysk z działalności gospodarczej
J.	Zyski nadzwyczajne	0							0	J.	Zyski nadzwyczajne
K.	Straty nadzwyczajne	0							0	K.	Straty nadzwyczajne
L.	Zysk brutto	2 383							2 383	L.	Zysk brutto
M.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	571	(48)						523	M.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego
N.	Zysk netto	1 812	(48)						1 860	N.	Zysk netto

Opis zmian pomiędzy sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 31 grudnia 2005 roku a danymi wykazanymi w raportach kwartalnych za IV kwartał 2005 r.:

- 1,2– nakłady na wartości niematerialne i prawne, przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych
- 3,7,10 – zmiana w kwocie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i podatku dochodowego
- 4,6 - utworzenie nowej pozycji w aktywach (C)
- 5,8 – CIT, wykazanie należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- 9 - zmiana w kwocie aktywa rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nota 56. Zmiany w zasadach rachunkowości

Z dniem 01.01.2005 r. Spółka przyjęła nowe zasady rachunkowości zgodne z zasadami MSR i MSSF.

Nota 57. Dokonane korekty wynikające ze zmiany zasad rachunkowości

Na skutek przejścia na MSR wycofano umorzenie środków trwałych obliczone metodą degresywną na rzecz metody liniowej. Na dzień przejścia, czyli 01.01.2004 r. skorygowano umorzenie maszyn i urządzeń oraz wynik lat ubiegłych o kwotę 620 tys. PLN. Jednocześnie utworzono rezerwę na odroczonego podatek dochodowy w kwocie 117 tys. PLN.

Wyksięgowanie nadmiernego umorzenia na początek roku 2004 spowodowało wzrost amortyzacji w pierwszym półroczu o 51 tys. PLN. Rozwiązano również część rezerwy na podatek odroczone przypadającej na korektę amortyzacji w kwocie 10 tys. zł.

Kolejna korekta dotyczy wyceny udziałów w jednostkach zależnych i polega na skorygowaniu wyceny o różnice kursowe z wyceny bilansowej na 31.12.2004 r. na kwotę 148 tys. PLN oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego o 28 tys. PLN.

Spółka dokonała również korekty wyceny inwestycji w nieruchomości, która miała miejsce przed 31.12.2004 rokiem i polega na przesunięciu skutków wyceny w kwocie 247 tys. PLN z kapitału z aktualizacji wyceny na wynik z lat ubiegłych.

Nota 58. Utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. Spółka utworzyła następujące rezerwy:

-rezerwa na odroczony podatek dochodowy: 1.315 tys. PLN z tytułu różnic przejściowych powstałych na skutek wyceny inwestycji w nieruchomości, 121 tys. PLN z tytułu amortyzacji środków trwałych, 16 tys. PLN z tytułu różnic kursowych powstałych na zobowiązaniach

-rezerwę na niewykorzystane urlopy 158 tys. PLN i rezerwę na odprawy emerytalne 11 tys. PLN

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2005 r. Spółka dokonała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości należności. Koszty z tytułu utworzenia odpisów w wysokości 645 tys. PLN zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Jednocześnie rozwiązane zostały odpisy na kwotę 13 tys. PLN utworzone w latach poprzednich, które ujęte zostały w pozostałych przychodach operacyjnych.

Nota 59. Istotne zdarzenia ujęte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Spółka posiada 26 ha gruntów stanowiących nieruchomość inwestycyjną zlokalizowaną w pasie nadmorskim w miejscowościach Wytowno i Machowinko niedaleko Ustki. W dniu 17 grudnia 2005 r. podpisana została wstępna umowa sprzedaży ww. gruntów za cenę 7.960.040 PLN. Dokonano przeszacowania i aktualizacji wartości inwestycji, doprowadzając ją do wartości godziwej, odzwierciedlającej warunki rynkowe.

Nieruchomości na dzień 01.01.2005 r.	1.080.093,27
--------------------------------------	--------------

Zwiększenia 2005 r. z tytułu przeszacowania wartości	6.921.640,00
--	--------------

Zmniejszenia 2005 r. z tytułu przeklasyfikowania do inwestycji przeznaczonych do sprzedaży	- 7.960.040,00
--	----------------

Nieruchomości na dzień 31.12.2005 r.	41.693,27
--------------------------------------	-----------

Inwestycje przeznaczone do sprzedaży na dzień 01.01.2005 r.	0,00
---	------

Zwiększenia 2005 r. z tytułu przeklasyfikowania z nieruchomości	7.960.040,00
---	--------------

Inwestycje przeznaczone do sprzedaży na dzień 31.12.2005 r.	7.960.040,00
---	--------------