

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 41.1. Instrumenty finansowe

W okresie od 1 stycznia 2005 r. do 30 czerwca 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 30.06.2005 r. wystąpiły pozostałe zobowiązania finansowe:

- a) kredyty bankowe (szerzej omówione w notach 21D i 22C),
- b) umowy leasingu finansowego (omówione w notce 41.2).

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

Nota 41.2. Umowy leasingu finansowego

Umowy leasingu finansowego – stan na dzień 30.06.2005 r. w tys.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa w walucie	Waluta	Oprocentowanie	Termin zakończenia umowy	Stan zobow. na 30.06.2005 w walucie	Kurs z dnia 30.06.2005	Stan zobowiązań na 30.06.2005według kursu z 30.06.2005	Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2005	Zobowiązania długoterminowe na dzień 30.06.2005
BA-Creditanstalt-Leasing Poland	00/02334/02	219	EURO	9,04%	09.2006 r.	69	4,0401	280	180	100
BRE LEASING Warszawa	GD/12520/2003	48	EURO	9,62%	07.2007 r.	27	4,0401	110	35	75
BZ WBK Finanse Leasing Poznań	WJ ½	1 125	PLN	10,22%	02.2008 r.	582	1	582	200	382
BZ WBK Leasing Poznań	ZJ1/00014/2004	52	PLN	9,28%	03.2007 r.	26	1	26	14	12
Renault Credit Polska Sp. z o.o.	C000009737	147	PLN	11,97%	09.2008 r.	114	1	114	27	87
SG Equipment Finance	11012	431	PLN	10,086%	10.2009 r.	370	1	371	71	300
BZ WBK Leasing Warszawa	ZJ5/0002/2005	75	PLN	10,40%	03.2009 r.	65	1	65	14	51
BRE Leasing Warszawa	GD 25761/2005	771	PLN	8,73%	06.2010 r.	617	1	617	102	515
BRE Leasing Warszawa	GD 25767/2005	666	PLN	8,74%	06.2010 r.	500	1	500	82	418
Razem								2 665	725	1940

Umowy leasingu finansowego- wartość przyszła opłat

Umowy leasingu finansowego – stan na dzień 30.06.2005 r. w tys.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa w walucie	Waluta	Oprocentowanie	Termin zakończenia umowy	Stan zobow. na 30.06.2005 w walucie	Kurs z dnia 30.06.2005	Stan zobowiązań na 30.06.2005według kursu z 30.06.2005	Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2005	Zobowiązania długoterminowe na dzień 30.06.2005
-Creditanstalt-Leasing Poland	00/02334/02	219	EURO	9,04%	09.2006 r.	65	4,0401	265	199	66
BRE LEASING Warszawa	GD/12520/2003	48	EURO	9,62%	07.2007 r.	20	4,0401	81	44	37
WBK Finanse Leasing Poznań	WJ 1/00004	1 125	PLN	10,22%	02.2008 r.	661	1	661	243	418
BZ WBK Leasing Poznań	ZJ1/00014/2004	52	PLN	9,28%	03.2007 r.	28	1	28	15	13
nault Credit Polska Sp. z o.o.	C000009737	147	PLN	11,97%	09.2008 r.	103	1	103	39	64
SG Equipment Finance	11012	431	PLN	10,086%	10.2009 r.	456	1	456	105	351
BZ WBK Leasing Warszawa	ZJ5/0002/2005	75	PLN	10,40%	03.2009 r.	77	1	77	20	57
BRE Leasing Warszawa	GD 25761/2005	771	PLN	8,73%	06.2010 r.	617	1	771	152	619
BRE Leasing Warszawa	GD 25767/2005	666	PLN	8,74%	06.2010 r.	624	1	624	123	501
								3 066	940	2 126

Nota 42. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

Na dzień 30 czerwca 2005 roku Grupa Kapitałowa posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu poręczenia cywilnego dla firmy „UNIPROD” Sp. z o.o., z siedzibą w Słupsku, w wysokości 68 tys. PLN. Zabezpieczenia zobowiązań Grupy:

- a) zabezpieczenia dotyczące zaciągniętych przez Spółkę kredytów bankowych - szerzej omówione w notach 21D i 22C,
- b) w postaci weksli in blanco, stanowiących zabezpieczenie umów leasingu operacyjnego, do wysokości wartości przedmiotu objętego umową.

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

Przedmiot leasingu	Wartość umów	Dotychczasowa spłata	Stan na 30.06.2005	Stan na 30.06.2005 ¹⁾
Środki transportu	58 tys. CHF	48 tys. CHF	10 tys. CHF	27 tys. PLN

1) przeliczone na PLN przy użyciu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego na dzień 30.06.2005 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. 30.06.2005 r. nie można określić.

Nota 43. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

W okresie od 1 stycznia 2005 roku do 30 czerwca 2005 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

Nota 44. Działalność zaniechana

W okresie od 1 stycznia 2005 roku do 30 czerwca 2005 roku Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnej działalności.

Nota 45. Informacje o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby

W okresie od 1 stycznia 2005 roku do 30 czerwca 2005 roku Grupa Kapitałowa nie poniosła kosztów związanych z wytworzeniem środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

Nota 46 Prezentacja działalności w podziale na segmenty

Podstawowym kryterium podziału działalności Grupy Kapitałowej jest kryterium lokalizacji aktywów. Według tego kryterium wydziela się 2 segmenty: Słupsk oraz Czernichów na Ukrainie.

Kryterium branżowe dzieli działalność grupy 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.

Lokalizacja aktywów	Słupsk	Czernichów	wyłączenia	suma
Przychody od klientów zewnętrznych	21.136	0	0	21.136
Przychody z transakcji z innymi segmentami	127	0	-127	0
Wynik segmentu	305	-130	-36	139
Wartość bilansowa aktywów segmentu	50.925	2.202	-2.198	50.929
Pasywa segmentu	50.925	2.202	-2.198	50.929
Nakłady poniesione w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	2.163	419	0	2.582
Koszty amortyzacji	1.366	32	0	1.398
Koszty niepieniężne, inne niż amortyzacja	157	0	0	157

Kryterium branżowe	handel	przemysł spożywczy	przemysł chemiczny	pozostałe	suma
Przychody od klientów zewnętrznych	9.001	4.151	7.873	111	21.136

Kryterium geograficznej lokalizacji klientów	Polska	UE (oprócz Polski)	Europa Wschodnia	pozostałe	suma
Przychody od klientów zewnętrznych	13.089	4.272	3.771	4	21.136

Nota 47. Nakłady inwestycyjne

W okresie 01.01.2005 r. – 30.06.2005 r. nakłady inwestycyjne poniesione na nabycie finansowych i niefinansowych aktywów trwałych kształtowały się następująco:

	30.06.2005 r.	30.06.2004
Nakłady na środki trwałe w budowie		9 120
Nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie	-	-
Zakupy środków trwałych	2 274	2 921
Zakupy wartości niematerialnych i prawnych	-	5
Inwestycje w nieruchomości	-	-
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	2 274	12 046
Udzielone pożyczki	-	-
Nabycie aktywów finansowych za gotówkę	242	12
Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe	-	-
Razem nakłady inwestycyjne	2 516	12 058

W okresie od 01.01.2005 r. do 30.06.2005 r. Grupa Kapitałowa nie poniosła żadnych istotnych nakładów na ochronę środowiska.

Planowane nakłady inwestycyjne na okres 01-07-2005 do 31-12-2005 rok w kwocie 2.260 tys. PLN przeznaczone zostaną na zakup:

- trzech wtryskarek,
- czterech robotów do odbioru detali,
- formy wtryskowej,
- systemu automatycznej identyfikacji i zbierania danych w oparciu o kody kreskowe,

-

Na dzień 30 czerwca 2005 r. wartość zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych wyniosła 134 tys. PLN.

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

- amortyzacja stanowiąca koszt wytworzenia sprzedanych produktów 1.199 tys. PLN
- amortyzacja stanowiąca koszty sprzedaży 35 tys. PLN
- amortyzacja stanowiąca koszty zarządu 164 tys. PLN

Nota 48. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

W okresie od 1 stycznia 2005 roku do 30 czerwca 2005 roku żadna ze spółek grupy Kapitałowej „Plast-Box” S.A. nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach, które podlegałyby lub nie podlegałyby konsolidacji.

Nota 49. 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	30.06.2005	30.06.2004
Pracownicy fizyczni	205	175
Pracownicy umysłowi	34	29
Razem zatrudnieni	239	204

Nota 50. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone w okresie 01-01-2005 r. do 30-06-2005 r. Zarządowi i Radzie Nadzorczej jednostki dominującej Grupy Kapitałowej

Przedstawione w poniższej tabeli wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej Grupy Kapitałowej 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 jednostkę dominującą Grupy Kapitałowej z tytułu pełnionych przez nich funkcji w przedsiębiorstwie:

	30.06.2005 r.	30.06.2004 r.
Wynagrodzenia Zarządu	455	455
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	17	14
Razem wynagrodzenia	472	469

Nota 51. Informacje o wartości zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji udzielonych członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Grupy oraz inne informacje dotyczące członków Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 czerwca 2005 roku członkom Zarządu jednostki dominującej wypłacono zaliczki w wysokości:

- Waldemar Pawlak 15 tys. PLN
- Grzegorz Pawlak 10 tys. PLN

i oraz członkom Rady Nadzorczej nie wypłacono żadnych zaliczek. Na dzień 30 czerwca 2005 roku Grupa Kapitałowa nie udzieliła także pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń osobom zarządzającym i nadzoru.

Nota 52. Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

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

Członkowie Zarządu jednostki dominującej, 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 47.

Członkowie Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji otrzymali wynagrodzenie, które przedstawione zostało w nocie 47.

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 30-06-2005 - 44 tys. PLN

W nocie 48 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 30.06.2005 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 81 tys. PLN

- wartość sprzedanych towarów 3 tys. PLN
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów 3 tys. PLN
- przychody ze sprzedaży materiałów 122 tys. PLN
- przychody ze sprzedaży towarów 2 tys. PLN
- przychody ze sprzedaży produktów 3 tys. PLN

Stan należności na dzień bilansowy od spółki PLAST-BOX UKRAINA wynosił 201 tys. PLN

Nota 53. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota 54. Wydarzenia po dniu bilansowym

1. Zarząd jednostki dominującej w dniu 6 lipca 2005 r. podał do publicznej wiadomości wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej po 5% ogólnej liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy PLAST-BOX S.A., które odbyło się 24 czerwca 2005 r. w siedzibie spółki w Słupsku przy ul Lutosławskiego 17A:

1. Waldemar Pawlak – 481.790 głosów co stanowiło 31,69% ogólnej liczby głosów na ZWZA

2. Grzegorz Pawlak - 481.790 głosów co stanowiło 31,69% ogólnej liczby głosów na ZWZA

3. Franciszek Preis - 481.790 głosów co stanowiło 31,69% ogólnej liczby głosów na ZWZA

2. W dniu 30 sierpnia 2005 r. nastąpiło nabycie akcji zwykłych spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych PLAST-BOX S.A. przez:

Waldemara Pawlaka – Prezesa Zarządu PTS PLAST-BOX S.A. w ilości 3.500 akcji po cenie: 2500 akcji –10,20 zł każda akcja , 1000 akcji po cenie 10,10 zł każda akcja,

Grzegorza Pawlaka – Członek Zarządu PTS PLAST-BOX 3.505 akcji zwykłych po cenie 2500 akcji –10,20 zł każda akcja, 1.005 akcji –10,10 zł każda akcja.

- 3 W dniu 31 sierpnia 2005 r. nastąpiło nabycie akcji zwykłych spółki Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych PLAST-BOX S.A. przez:

Waldemara Pawlaka – Prezesa Zarządu PTS PLAST-BOX S.A., w ilości 1.500 akcji zwykłych po cenie: 200 akcji –10,90 zł każda akcja, 500 akcji –10,95 zł każda akcja , 800 akcji –11,00 zł każda akcja.

Grzegorza Pawlaka – Członka Zarządu PTS PLAST-BOX S.A. w ilości 1.495 akcji zwykłych po cenie: 600 akcji –11,00 zł każda akcja, 895 akcji –11,05 zł każda akcja.

Nota 55. 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 (Repetorium 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 56. 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 57. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym a danymi finansowymi w raportach kwartalnych

Dane dotyczące skonsolidowanych sprawozdań finansowych za okres bieżący

Bilans na 30 czerwca 2005 (jest)			Zmiany						Bilans na 30 czerwca 2005 (było) Dane z raportu kwartalnego za II kwartał 2005 r.		
			1	2	3						
Aktywa									Aktywa		
A. Aktywa trwałe	31 538								31 538	A. Aktywa trwałe	
I. Wartości niematerialne i prawne	3								3	I. Wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27 495								27 495	II. Rzeczowe aktywa trwałe	
III. Należności długoterminowe	0								0	III. Należności długoterminowe	
IV. Inwestycje długoterminowe	3 284								3 284	IV. Inwestycje długoterminowe	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	756								756	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
B. Aktywa obrotowe	19 391								19 391	B. Aktywa obrotowe	
I. Zapasy	8 282	82							8 200	I. Zapasy	
II. Należności krótkoterminowe	10 742	-82	41						10 783	II. Należności krótkoterminowe	
III. Inwestycje krótkoterminowe	288		-41						329	III. Inwestycje krótkoterminowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79								79	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
Aktywa razem	50 929	0	0	0	0	0	0		50 929	Aktywa razem	

Pasywa									Pasywa		
A.	Kapitał (fundusz) własny	21 397							21 397	A.	Kapitał (fundusz) własny
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 532							29 532	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 048							1 048	I.	Rezerwy na zobowiązania
II.	Zobowiązania długoterminowe	11 456							11 456	II.	Zobowiązania długoterminowe
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 028							17 028	III.	Zobowiązania krótkoterminowe
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0							0	IV.	Rozliczenia międzyokresowe
Pasywa razem		50 929							50 925		

W danych dotyczących rachunku zysków i strat za 6 miesięcy zakończonych 30.06.2005 r. nie było różnic.

Dane dotyczące skonsolidowanych sprawozdań finansowych za okresy porównywalne

Bilans na 30 czerwca 2004 (jest)			Zmiany						Bilans na 30 czerwca 2004 (było) Dane z raportu kwartalnego za II kwartał 2004 r.		
			4	11							
Aktywa									Aktywa		
A.	Aktywa trwałe	27 596							27 596	A.	Aktywa trwałe
I.	Wartości niematerialne i prawne	0							7	I.	Wartości niematerialne i prawne
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	26 281	(620)						25 661	II.	Rzeczowe aktywa trwałe
III.	Należności długoterminowe	0							0	III.	Należności długoterminowe
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 092							1 092	IV.	Inwestycje długoterminowe
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	216							216	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
B.	Aktywa obrotowe	21 609							21 754	B.	Aktywa obrotowe
I.	Zapasy	8 362							8 362	I.	Zapasy
II.	Należności krótkoterminowe	12 476		32					12 508	II.	Należności krótkoterminowe
III.	Inwestycje krótkoterminowe	590		113					703	III.	Inwestycje krótkoterminowe
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	181							181	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
Aktywa razem		49 205	(620)	145	0	0	0		48 730	Aktywa razem	

Pasywa									Pasywa		
			5	11							
A.	Kapitał (fundusz) własny	21 477	(503)						20 974	A.	Kapitał (fundusz) własny
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 728							27 756	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
I.	Rezerwy na zobowiązania	317		(117)					200	I.	Rezerwy na zobowiązania
II.	Zobowiązania długoterminowe	11 144							11 144	II.	Zobowiązania długoterminowe
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 170		145					16 315	III.	Zobowiązania krótkoterminowe
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	97							97	IV.	Rozliczenia międzyokresowe
Pasywa razem		49 205	(503)	28					48 730		

Rachunek zysków i strat za rok kończący się 30 czerwca 2004 roku (jest)									Rachunek zysków i strat za rok kończący się 30 czerwca 2004 roku (było) Dane z raportu kwartalnego za II kwartał 2004 r.		
			6								
A.	Przychody netto ze sprzedaży	24 462							24 462	A.	Przychody netto ze sprzedaży
B.	Koszty działalności operacyjnej	18 757	(51)						18 706	B.	Koszty działalności operacyjnej
C.	Zysk ze sprzedaży	1 815	51						1 866	C.	Zysk ze sprzedaży
D.	Pozostałe przychody operacyjne	33							33	D.	Pozostałe przychody operacyjne
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24							24	E.	Pozostałe koszty operacyjne
F.	Zysk z działalności operacyjnej	1 824	51						1 875	F.	Zysk z działalności operacyjnej
G.	Przychody finansowe	73							73	G.	Przychody finansowe
H.	Koszty finansowe	765							765	H.	Koszty finansowe
I.	Zysk z działalności gospodarczej	1 132	51						1 183	I.	Zysk z działalności gospodarczej
J.	Zyski nadzwyczajne	0							0	J.	Zyski nadzwyczajne
K.	Straty nadzwyczajne	0							0	K.	Straty nadzwyczajne
L.	Zysk brutto	1 132							1 183	L.	Zysk brutto
M.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	241	10						251	M.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego
N.	Zysk netto	891	41						932	N.	Zysk netto

Bilans na 31 grudnia 2004 (jest)			Zmiany						Bilans na 31 grudnia 2004 (było) Dane z raportu kwartalnego za IV kwartał 2004 r.		
			7	8	9	10					
Aktywa									Aktywa		
A. Aktywa trwałe	28 342								27 653	A. Aktywa trwałe	
I. Wartości niematerialne i prawne	0								0	I. Wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 977	(569)							25 408	II. Rzeczowe aktywa trwałe	
III. Należności długoterminowe	0									III. Należności długoterminowe	
IV. Inwestycje długoterminowe	2 015		(148)						1 867	IV. Inwestycje długoterminowe	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	350		28						378	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
B. Aktywa obrotowe	17 675								17 772	B. Aktywa obrotowe	
I. Zapasy	7 058								7 058	I. Zapasy	
II. Należności krótkoterminowe	10 249			10					10 259	II. Należności krótkoterminowe	
III. Inwestycje krótkoterminowe	229				87				316	III. Inwestycje krótkoterminowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139								139	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
Aktywa razem	46 017	(569)	(120)	10	87	0			45 425	Aktywa razem	

Pasywa									Pasywa		
			7	8	10						
A. Kapitał (fundusz) własny	21 397	(461)	(120)						20 816	A. Kapitał (fundusz) własny	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 620								24 609	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I. Rezerwy na zobowiązania	480	(108)							372	I. Rezerwy na zobowiązania	
II. Zobowiązania długoterminowe	10 685								10 685	II. Zobowiązania długoterminowe	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 455			97					13 552	III. Zobowiązania krótkoterminowe	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0								0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	
Pasywa razem	46 017	(569)	(120)	97					45 425		

Opis zmian pomiędzy sprawozdaniem finansowym za okres kończący się 30 czerwca 2005 roku a danymi wykazanymi w raportach kwartalnych za II,IV kwartał 2004 r i za II kwartał 2005 r.:

- 1 - korekta prezentacyjna udzielonych zaliczek i transakcji dokonanych kartami płatniczymi
- 2 - korekta prezentacyjna udzielonych zaliczek
- 4,5,6,7 korekty związane ze zmianą metody amortyzacji środków trwałych z degresywnej na liniową
- 8- korekta wyceny udziałów w walutach obcych (wycofanie różnic kursowych z wyceny na 31- 12-2004
- 9,10,11 korekta dotyczy ZFŚS

Nota 58. Zmiany w zasadach rachunkowości

Z dniem 01-01-2005 r. Grupa Kapitałowa przyjęła nowe zasady rachunkowości zgodne z zasadami MSR i MSSF.

Nota 59. 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 odroczony 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 odroczony 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.

Grupa Kapitałowa 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 60. Utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 r. Grupa Kapitałowa utworzyła następujące rezerwy:

-rezerwa na odroczony podatek dochodowy 705 tys. PLN z tytułu różnic przejściowych powstałych na skutek wyceny inwestycji w nieruchomości

-rezerwę na niewykorzystane urlopy 103 tys. PLN

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 r. Grupa Kapitałowa dokonała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości należności. Koszty z tytułu utworzenia odpisów w wysokości 52 tys. PLN zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Jednocześnie rozwiązane zostały odpisy na kwotę 14 tys. PLN utworzone w latach poprzednich, które ujęte zostały w pozostałych przychodach operacyjnych.

