

## ROZDZIAŁ VIII – Sprawozdania finansowe

### 1. Opinie o sprawozdaniach finansowych Spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A.

#### Do Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A.

Przedłożone przez Zarząd, zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami środowiskowymi, sprawozdania finansowe Spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. okres od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 r. oraz za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2002 r., oraz 31 grudnia 2001 r., 31 grudnia 2000 r., które były podstawą sporządzenia porównywalnych danych finansowych, podlegały dostosowaniu do wymogów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16.10.2001 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny i skrót prospektu (Dz. U. Nr 139 poz. 1568).

Sprawozdania finansowe za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2002 r., 31 grudnia 2001 r. i 31 grudnia 2000 r. zostały zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2003 r. i porównywalnych danych finansowych za lata kończące się 31 grudnia 2002 r., 31 grudnia 2001 r. oraz 31 grudnia 2000 r. oraz dokonanie przekształcenia i dostosowania tych danych w sposób umożliwiający ich porównywalność, odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A.

Forma prezentacji sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych zamieszczonych w Prospekcie i zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16.10.2001 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny i skrót prospektu (Dz. U. Nr 139 poz. 1568), a ujawnione dane zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres, oraz przez ujęcie korekt błędów podstawowych w okresach, których one dotyczą, bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych. Uzgodnienie porównywalnych danych finansowych zamieszczonych w Prospekcie do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych rzetelnie odzwierciedla dokonane przekształcenie, zaś porównywalne dane finansowe zamieszczone w Prospekcie wynikają ze zbadanych sprawozdań finansowych po uwzględnieniu korekt doprowadzających do porównywalności z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości i korekt błędów podstawowych.

Prezentowane w Prospekcie sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zostały sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 poz. 694 z 2002 roku).

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2003 r. podlegało naszemu badaniu. Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i normami zawodowymi, a w szczególności stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 02.76.694),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

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

Wyżej wymienione sprawozdanie finansowe Spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. odzwierciedla prawidłowo, rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku działalności gospodarczej i rentowności w badanym okresie oraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 września 2003 r.

Pełny tekst opinii dotyczącej badania sprawozdania finansowego Spółki za wyżej wymieniony okres zawarty jest w punkcie 2.1.1. Rozdziału VIII.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2002 r. podlegało naszemu badaniu.

Pełny tekst opinii zawarty jest w punkcie 2.1.2. Rozdziału VIII.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2001 r. podlegało naszemu badaniu.

Pełny tekst opinii zawarty jest w punkcie 2.1.3. Rozdziału VIII.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2000 r. zostało przeprowadzone przez Firmę Audytorską „DOR-BIL” Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Pełny tekst opinii zawarty jest w punkcie 2.1.4. Rozdziału VIII.

**Lucyna Witek**  
Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 8038/202

„REWIT”  
Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.  
ul. Beniowskiego 5  
80-382 Gdańsk

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę podmiotów uprawnionych pod nr ewidencyjnym 101 prowadzoną przez KIBR

**Lucyna Witek**  
Biegły rewident  
Nr ewidencyjny 8038/202  
Prezes Zarządu „REWIT”  
Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.

Gdańsk, dnia 28.10.2003 r.

## **2. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych zamieszczonych w prospekcie oraz opinii**

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe wraz z notami objaśniającymi zawarte w Rozdziale VIII zostały zestawione na podstawie zbadanych sprawozdań finansowych Spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. okres od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 r. oraz za lata obrotowe zakończone 31.12.2002 r., 31.12.2001 r., 31.12.2000 r., sporządzonych i przedłożonych przez Zarząd wyżej wymienionej Spółki, stosownie do obowiązujących przepisów wskazanych w opiniach biegłych rewidentów, zamieszczonych w punkcie 2.1., opinii i raportów biegłych rewidentów, dotyczących kolejnych okresów i lat obrotowych oraz danych dodatkowych przygotowanych przez Zarząd na podstawie uprzednio zweryfikowanych ksiąg rachunkowych.

Za sprawozdania finansowe oraz dokonane przekształcenia i dostosowania tych sprawozdań w sposób umożliwiający ich porównywalność, odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A.

Jeśli nie zaznaczono inaczej, wszystkie kwoty w niniejszym rozdziale przedstawione są w tysiącach jednostek.

### **2.1. Opinie biegłych rewidentów o prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych**

#### **2.1.1. Opinia z badania sprawozdania finansowego Spółki Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. za okres od 1 stycznia do 30 września 2003 r.**

##### **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Sporządzona dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. z siedzibą w Słupsku, ul. Lutosałwskiego 17 A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. z siedzibą w Słupsku (zwanej dalej „Spółką”), na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 30 września 2003 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 31 626 241,61 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 r. wykazujący stratę netto w wysokości 1 347 601,93 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 341 551,93 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 136 043,01 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd PTS „PLAST-BOX” S.A. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 30 września 2003 roku, jak też jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2003 roku do 30 września 2003 roku,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

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

**Lucyna Witek**  
Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 8038/202

„REWIT”  
Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.  
ul. Beniowskiego 5  
80-382 Gdańsk

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych  
pod numerem 101

**Lucyna Witek**  
Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 8038/202  
Prezes Zarządu „REWIT”  
Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.

Gdańsk, dnia 27 października 2003 r.

### **2.1.2. Opinia z badania sprawozdania finansowego Spółki Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2002 r.**

#### **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Sporządzona dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. z siedzibą w Słupsku, ul. Lutostawskiego 17 A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. z siedzibą w Słupsku (zwanej dalej „Spółką”), na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2002 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 28 607 512,37 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2002 r. do 31 grudnia 2002 r. wykazujący stratę netto w wysokości 510 753,63 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2002 r. do 31 grudnia 2002 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 288 301,78 zł,

- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2002 r. do 31 grudnia 2002 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 267 219,26 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd PTS „PLAST-BOX” S.A. Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

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

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2002 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2002 roku do 31 grudnia 2002 roku,
- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

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

**Lucyna Witek**  
Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 8038/202

„REWIT”  
Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.  
ul. Beniowskiego 5  
80-382 Gdańsk

Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych  
do badania sprawozdań finansowych  
pod numerem 101

**Lucyna Witek**  
Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 8038/202  
Prezes Zarządu „REWIT”  
Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.

Gdańsk, dnia 20 marca 2003 r.

### **2.1.3. Opinia z badania sprawozdania finansowego Spółki Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2001 r.**

#### **OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Sporządzona dla Zgromadzenia Akcjonariuszy Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. z siedzibą w Słupsku, ul. Lutostawskiego 17 A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. w Słupsku za rok 2001 (zwanej dalej „Spółką”), na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2001 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 26 335 587,23 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2001 r. do 31 grudnia 2001 r. wykazujący zysk netto 929 730,06 zł,
- informacja dodatkowa,

- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazujące w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r. zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o 121 468,38 zł.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialność ponosi Zarząd Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. w Słupsku. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie nasze zostało zaplanowane i przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe zgodne jest co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2001 roku.

Ponadto potwierdzamy, że informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r. są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Działający w imieniu „REWIT” Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.:

**Lucyna Witek**  
Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 8038/202  
przy udziale

**Zygmunta Jurczyka**  
Biegłego Rewidenta  
Numer ewidencyjny 1455/4874

**Lucyna Witek**  
Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 8038/202  
Prezes Zarządu  
„REWIT” Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.  
Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych pod numerem 101

Gdańsk, dnia 28 lutego 2002 r.

#### **2.1.4. Opinia z badania sprawozdania finansowego Spółki Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. za rok obrotowy zakończony 31.12.2000 r.**

##### **OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla: Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Firmy Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. z siedzibą w Słupsku, przy ul. Lutostawskiego 17 A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego firmy Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. w Słupsku za rok 2001 (zwanej dalej „Spółką”), na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 23 291 553,73 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2001 r. do 31 grudnia 2000 r. wykazujący zysk netto 578 045,88 zł,
- informacja dodatkowa,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r. o kwotę 866 819,13 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialna jednostka.

Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrывkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Spółki, i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Osoby działające w imieniu Firmy Audytorskiej „DOR-BIL” Sp. z o.o.:

mgr **Biruta Wanda Kłosowska**  
Biegły Rewident  
Numer ewidencyjny 8038/202

**Małgorzata Szpakowska**  
Członek Zarządu  
Firma Audytorska „DOR-BIL” Sp. z o.o.  
76-200 Słupsk, ul. Kowalska 1a  
Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych pod numerem 348

Słupsk, dnia 18 maja 2001 r.

### **3. Sprawozdania finansowe za okres od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 r. wraz z porównywalnymi danymi za lata 2002, 2001 i 2000**

#### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

##### **3.1. Dane jednostki:**

- nazwa: Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” Spółka Akcyjna
- siedziba: ul. Lutostawskiego 17 A, 76-200 Słupsk
- przedmiot działalności Spółki:
  - produkcja opakowań z tworzyw sztucznych (PKD 25.22.Z),
  - produkcja masy celulozowej (PKD 21.11.Z),
  - produkcja papieru i tektury (PKD 21.12.Z),
  - produkcja wyrobów z papieru i tektury (PKD 21.25.Z),
  - produkcja włókien sztucznych i podobnych substancji powłokowych, farb drukarskich i mas uszczelniających (PKD 24.70.Z),
  - produkcja sprzętu gospodarstwa domowego, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 29.7),
  - produkcja artykułów sportowych (PKD 36.40.Z),
  - produkcja farb i lakierów (PKD 24.30.Z),
  - produkcja gier i zabawek (PKD 36.50.Z)
  - pozostała działalność produkcyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 36.63.Z),
  - sprzedaż hurtowa realizowana na zasadzie bezpośredniej płatności lub kontraktu (PKD 51.70.A),
  - sprzedaż hurtowa żywności, napojów i tytoniu (PKD 51.3),
  - sprzedaż hurtowa artykułów gospodarstwa domowego (PKD 51.47.Z),

- sprzedaż hurtowa półproduktów i odpadów pochodzenia nierolniczego oraz złomu (PKD 51.5.),
- pozostała sprzedaż hurtowa (PKD 51.70.B),
- sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach (PKD 52.1.),
- pozostała sprzedaż detaliczna nowych towarów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (PKD 52.4.),
- handel detaliczny prowadzony poza siecią sklepową (PKD 52.6.),
- rachunkowość, księgowość i kontrola ksiąg, doradztwo podatkowe (PKD 74.12.Z),
- doradztwo w zakresie działalności związanej z prowadzeniem interesów i zarządzaniem (PKD 74.14.A),
- badania i analizy techniczne (PKD 74.30.Z),
- reklama (PKD 74.40.Z),
- pozostała działalność komercyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 74.84.B).

Spółka powstała w wyniku przekształcenia Przetwórstwa Tworzyw Sztucznych „PLAST BOX” spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Słupsku, wpisanej do Rejestru Handlowego Dział B Nr 1036, prowadzonego 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 Spółka 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 Spółka została wpisana zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku XVI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14 listopada 2002 r. pod numerem KRS 0000139210.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 770703308.

**1. Czas trwania Spółki: nieograniczony.**

**2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:** 01.01.2003 r.-30.09.2003 r. oraz okresy porównywalne 01.01.2002 r.-31.12.2002 r., 01.01.2001 r.-31.12.2001 r. i 01.01.2000r.-31.12.2000 r.

**3. Skład organów Spółki:**

**Zarząd:** Waldemar Pawlak – Prezes, Grzegorz Pawlak – Członek, Franciszek Preis – Członek.

**Rada Nadzorcza:** Barbara Żebrowska – Przewodnicząca, Ryszard Bruździak – Wiceprzewodniczący, Norbert Michalik – Członek, Adam Pawlak – Członek, Antoni Taraszkiewicz – Członek.

**4. Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.**

**5. Spółka nie jest jednostką dominującą ani znaczącym inwestorem wobec innego podmiotu i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.**

**6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości – nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.**

**7. Porównywalność sprawozdań**

Dane sprawozdań finansowych za okresy porównywalne – rok 2001 i 2000 – podlegały przekształceniu według zasad rachunkowości obowiązujących od 1 stycznia 2002 r. w celu zapewnienia porównywalności. Objasnienie różnic w stosunku do uprzednio publikowanych sprawozdań zawiera dodatkowa nota objaśniająca nr 43.

**8. Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania.**

W opiniach biegłych rewidentów z badania sprawozdań finansowych za okres od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 r. oraz za lata 2000-2002 nie wystąpiły zastrzeżenia, które powodowałyby konieczność dokonania korekt w przedstawionym sprawozdaniu finansowym oraz w porównywalnych danych finansowych.

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

**Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne stanowią licencje na oprogramowania komputerowe.

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto (tj. wartości brutto pomniejszonej o umorzenie).

## Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią środki trwałe i środki trwałe w budowie.

Rzeczowe aktywa trwałe, z wyjątkiem gruntów i środków trwałych w budowie są wykazywane w wartości netto (tj. wartości brutto pomniejszonej o umorzenie). Wartość brutto stanowią ceny nabycia lub koszty wytworzenia we własnym zakresie. Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe kontrolowane przez Spółkę, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i przeznaczone na potrzeby Spółki.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to jest ponad 2 000,00 zł, a nieprzekraczającej 3 500,00 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe mogą podlegać okresowym aktualizacjom wyceny na podstawie odrębnych przepisów.

Przez środki trwałe w budowie rozumie się zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

## Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Wysokość planowanych stawek amortyzacyjnych Spółka ustala w oparciu o stawki amortyzacyjne zawarte w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, które odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Stawki amortyzacji praw majątkowych ustalane są na podstawie przewidywanego okresu gospodarczej przydatności praw.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane.

Amortyzacja planowa odzwierciedlająca normalne zużycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych obciąża koszty działalności operacyjnej, natomiast amortyzacja nieplanowa będąca skutkiem zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości – obciąża pozostałe koszty operacyjne.

## Inwestycje

Do inwestycji zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania odsetek, dywidend lub innych pożytków. Do inwestycji w szczególności zalicza się aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są używane przez Spółkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści.

Inwestycje, które są przeznaczone do zbycia, płatne lub wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz aktywa pieniężne – zaliczane są do inwestycji krótkoterminowych, natomiast niespełniające tych warunków – do inwestycji długoterminowych.

## Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego obejmują nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały, nabyte w celu odsprzedaży towary oraz wytworzone przez jednostkę produkty gotowe.

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Materiały i towary wyceniane są według rzeczywistych cen ich zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Spółka stosuje zasady wyceny rozchodów materiałów według metody FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Koszty zakupu odnoszone są w całości w ciężar kosztów własnych.

Wyroby gotowe Spółka wycenia według kosztu wytworzenia nie wyższego od ceny sprzedaży.

Na dzień bilansowy wartość zapasów obniża się do cen sprzedaży netto, jeżeli ich poziom jest niższy od cen nabycia, zakupu lub kosztu wytworzenia.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów obciążają pozostałe koszty operacyjne.

## Rozliczenia z zagranicą

Na dzień bilansowy ujmuje się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.



W ciągu roku obrotowego wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Różnice kursowe powstające między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji lub wyceny na dzień bilansowy ujmuje się w kosztach lub przychodach finansowych z wyjątkiem: różnic dotyczących inwestycji długoterminowych rozliczanych z kapitałem z aktualizacji wyceny, różnic zwiększających cenę nabycia lub koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie i wartości niematerialnych i prawnych przed ich oddaniem do używania oraz w uzasadnionych przypadkach różnic zwiększających koszt wytworzenia produktów lub cenę nabycia towarów.

#### **Należności krótkoterminowe i roszczenia**

Należności krótkoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok oraz wszystkie należności z tytułu dostaw i usług.

Należności krótkoterminowe i roszczenia są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość).

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonanie odpisów, uwzględniających prawdopodobieństwo ich zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, a jeżeli dotyczą pożyczek lub odsetek – w ciężar kosztów finansowych.

#### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zaliczane są prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki lub z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń przez Spółkę, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahenta świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

#### **Kapitał własny**

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, to jest właściwymi ustawami oraz statutem Spółki.

Kapitał podstawowy Spółki wykazany jest w wysokości zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.

Kapitał z aktualizacji wyceny stanowi różnicę między wartością netto środków trwałych przed i po aktualizacji, dokonanej zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz odrębnymi przepisami.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/(strata) wynikająca z rachunku zysków i strat.

#### **Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok oraz wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania są wykazywane w wartości nominalnej, wymagającej zapłaty.

Zobowiązania obejmują także kredyty i pożyczki, tzn. zobowiązania z tytułu uzyskanych zwrotnie środków pieniężnych od innych jednostek.

Zobowiązania przedawnione lub umorzone zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczany jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS).

ZFŚS zwiększają odpisy ponoszone w ciężar kosztów działalności według zasad określonych w ustawie o ZFŚS, a także odsetki od środków pieniężnych i pożyczek udzielonych z tego funduszu.

#### **Przychody ze sprzedaży**

Przychodem ze sprzedaży produktów, to jest wyrobów gotowych i usług oraz towarów, to jest składników majątkowych nabytych w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym, jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów lub towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Koszty działalności operacyjnej**

Kosztami działalności operacyjnej są wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Spółki za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością produkcyjną, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody i koszty finansowe**

Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami oraz pożyczkami, różnice kursowe, a także prowizje zapłacone i otrzymane.

Koszty i przychody finansowe są zaksięgowane w okresie, którego dotyczą, niezależnie od daty ich faktycznej realizacji.

**Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego**

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są: podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy ze względu na poniesioną stratę obejmuje tylko część odroczoną, która stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Podatek dochodowy bieżący naliczany jest w 2003 roku według stawki 27% i jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych i darowizn.

**Podatek dochodowy odroczony**

Spółka, uwzględniając zasadę ostrożności, tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

W kalkulacji podatku dochodowego odroczonego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

**10. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres	Kurs średni <sup>1)</sup>	Kurs minimalny	Kurs maksymalny	Kurs na koniec okresu
01.01.2003 r.-30.09.2003 r.	4,3618	3,9773	4,6435	4,6435
01.01.2002 r.-31.12.2002 r.	3,8697	3,5015	4,2116	4,0202
01.01.2001 r.-31.12.2001 r.	3,6509	3,3564	3,9569	3,5219
01.01.2000 r.-31.12.2000 r.	4,0046	3,8193	4,2797	3,8544

1) Średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

**11. Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO****Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych**

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

### Podstawowe pozycje bilansu

w tys.

BILANS		30.09.2003 r.		31.12.2002 r.		31.12.2001 r.		31.12.2000 r.	
		zł	EURO	zł	EURO	zł	EURO	zł	EURO
	<b>Aktywa łącznie</b>	<b>31 626</b>	<b>6 811</b>	<b>28 608</b>	<b>7 116</b>	<b>26 336</b>	<b>7 478</b>	<b>23 292</b>	<b>6 043</b>
I	Aktywa trwałe	17 045	3 671	16 667	4 146	14 982	4 254	11 016	2 858
II	Aktywa obrotowe	14 581	3 140	11 941	2 970	11 354	3 224	12 276	3 185
	<b>Pasywa łącznie</b>	<b>31 626</b>	<b>6 811</b>	<b>28 608</b>	<b>7 116</b>	<b>26 336</b>	<b>7 478</b>	<b>23 292</b>	<b>6 043</b>
I	Kapitał własny	4 021	866	5 362	1 334	5 651	1 605	4 721	1 225
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 605	5 945	23 246	5 782	20 685	5 873	18 571	4 818

### Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat

w tys.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		9 miesięcy 2003 r.		2002 r.		2001 r.		2000 r.	
		zł	EURO	zł	EURO	zł	EURO	zł	EURO
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	32 990	7 563	37 934	9 803	38 446	10 530	32 005	7 992
II	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	26 142	5 993	30 846	7 971	29 952	8 204	25 728	6 425
III	<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>6 848</b>	<b>1 570</b>	<b>7 088</b>	<b>1 832</b>	<b>8 494</b>	<b>2 326</b>	<b>6 277</b>	<b>1 567</b>
IV	Koszty sprzedaży	1 572	360	1 144	296	1 280	351	968	242
V	Koszty ogólnego zarządu	3 807	873	5 291	1 367	5 212	1 428	4 055	1 013
VI	<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>1 469</b>	<b>337</b>	<b>653</b>	<b>169</b>	<b>2 002</b>	<b>547</b>	<b>1 254</b>	<b>312</b>
VII	Pozostałe przychody operacyjne	482	111	1 930	499	581	159	493	123
VIII	Pozostałe koszty operacyjne	149	34	617	159	637	174	317	79
IX	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 802</b>	<b>414</b>	<b>1 966</b>	<b>509</b>	<b>1 946</b>	<b>532</b>	<b>1 430</b>	<b>356</b>
X	Przychody finansowe	8	2	111	29	668	183	426	106
XI	Koszty finansowe	3 854	884	2 856	738	1 272	348	1 218	304
XII	<b>Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej</b>	<b>(2 044)</b>	<b>(468)</b>	<b>(779)</b>	<b>(200)</b>	<b>1 342</b>	<b>367</b>	<b>638</b>	<b>158</b>
XIII	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	29	7	(117)	(32)	(1)	-
XIV	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>(2 044)</b>	<b>(468)</b>	<b>(750)</b>	<b>(193)</b>	<b>1 225</b>	<b>335</b>	<b>637</b>	<b>158</b>
XV	Podatek dochodowy	(697)	(160)	(215)	(56)	295	81	59	15
XXII	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-	(24)	(6)	-	-	-	-
XVIII	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 347)</b>	<b>(308)</b>	<b>(511)</b>	<b>(131)</b>	<b>930</b>	<b>254</b>	<b>578</b>	<b>143</b>

### Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych

w tys.

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		9 miesięcy 2003 r.		2002 r.		2001 r.		2000 r.	
		zł	EURO	zł	EURO	zł	EURO	zł	EURO
A.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 676	1 072	3 154	815	2 205	604	209	52
B.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(293)	(67)	(475)	(123)	(5 176)	(1 418)	(794)	(198)
C.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 247)	(974)	(2 947)	(762)	2 850	781	1 452	363
D.	<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>136</b>	<b>31</b>	<b>(268)</b>	<b>(69)</b>	<b>(121)</b>	<b>(33)</b>	<b>867</b>	<b>217</b>
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	136	29	(268)	(67)	(121)	(34)	867	225
F.	Środki pieniężne na początek okresu	852	212	1 120	318	1 241	322	374	90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	988	213	852	212	1 120	318	1 241	322

## 12. Różnice pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w znowelizowanej ustawie o rachunkowości. Wynik finansowy oraz niektóre pozycje aktywów i pasywów różniłyby się od wielkości, które wykazane byłyby w sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości /MSR/.

Na mocy rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku Spółka nie ma obowiązku ustalenia różnic w stosunku do danych ujawnionych w sprawozdaniach finansowych.

Poniżej przedstawiono w formie opisowej istotne różnice pomiędzy podstawowymi pozycjami sprawozdania sporządzonego według ustawy a MSR.

### 12.1. Rzeczowy majątek trwały

Składniki rzeczowego majątku trwałego zostały wykazane według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie, z wyjątkiem środków trwałych podlegających przeszacowaniom, których wartość księgową jest skorygowana o przeszacowanie.

Polskie przedsiębiorstwa dokonywały przeszacowań środków trwałych na podstawie przepisów wydawanych przez Ministra Finansów, co miało na celu odzwierciedlenie skutków inflacji.

Przeszacowania te nie spełniały wymogów MSR 29 „Sprawozdawczość w warunkach hiperinflacji”.

### 12.2. Ujęcia skutków hiperinflacji

Ustawa nie przewiduje uwzględniania efektów hiperinflacji przy sporządzaniu sprawozdań finansowych.

MSR 29 wymaga, aby wykazywane w okresie hiperinflacji wartości aktywów i pasywów były wyrażone w cenach bieżących na koniec okresu hiperinflacyjnego i stanowiły podstawę do wyceny aktywów i pasywów w sprawozdaniach finansowych następnym okresie. Polska od 1997 roku nie jest krajem o wysokim poziomie inflacji.

### 12.3. Kapitalizacja kosztów finansowych

Według ustawy kapitalizacja kosztów finansowych wynikających z kredytów i pożyczek (włączając związane z nimi różnice kursowe) jest obowiązkowa, w przypadku gdy koszty te dotyczą konkretnych kredytów i pożyczek zaciągniętych w celu nabycia, budowy lub wytworzenia środków trwałych.

Według preferowanych zasad MSR koszty finansowe związane z pożyczkami i kredytami powinny być rozpoznawane w okresie, w którym zostały poniesione, bez względu na to w jaki sposób wykorzystano środki pochodzące z kredytu. Alternatywnie MSR dopuszcza kapitalizację kosztów finansowych wynikających z pożyczek, w przypadku gdy koszty te związane są bezpośrednio z nabyciem, budową lub wytworzeniem określonych aktywów. Koszty finansowe, które mogą zostać skapitalizowane to takie, które nie zostały poniesione, w przypadku gdyby określone środki trwałe nie zostały wytworzone.

### 12.4. Podatek odroczony

Podatek odroczony różniłby się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym według MSR od sprawozdania według ustawy w rezultacie różnic w wycenie opisanych powyżej.

### 12.5. Informacja dodatkowa

Wymogi niektórych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wprowadzają rozszerzony zakres ujawnień w stosunku do zakresu danych wykazywanych w Raporcie Rocznym.

## Sprawozdanie finansowe

Tabela 1. Bilans

BILANS	Nota	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
<b>AKTYWA</b>					
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>17 045</b>	<b>16 667</b>	<b>14 982</b>	<b>11 016</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	1.	11	49	110	18
– wartość firmy		–	–	–	–
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2.	14 850	15 085	14 621	10 712
3. Należności długoterminowe		–	–	–	–
3.1. Od jednostek powiązanych		–	–	–	–
3.2. Od pozostałych jednostek		–	–	–	–
4. Inwestycje długoterminowe	3.	1 080	1 080	42	43
4.1. Nieruchomości		1 080	1 080	42	43
4.2. Wartości niematerialne i prawne		–	–	–	–
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		–	–	–	–
a) w jednostkach powiązanych, w tym		–	–	–	–
– udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		–	–	–	–
b) w pozostałych jednostkach		–	–	–	–
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		–	–	–	–
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.	1 104	453	209	243
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 032	325	–	–
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		72	128	209	243
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>14 581</b>	<b>11 941</b>	<b>11 354</b>	<b>12 276</b>
1. Zapasy	5.	4 987	4 813	4 754	4 827
2. Należności krótkoterminowe	6.	8 385	6 156	5 392	5 948
2.1. Należności od jednostek powiązanych		–	–	–	–
2.2. Należności od pozostałych jednostek		8 385	6 156	5 392	5 948
3. Inwestycje krótkoterminowe	7.	988	852	1 120	1 241
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		988	852	1 120	1 241
a) w jednostkach powiązanych		–	–	–	–
b) w pozostałych jednostkach		–	–	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		988	852	1 120	1 241
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		–	–	–	–
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8.	221	120	88	260
<b>Aktywa razem</b>		<b>31 626</b>	<b>28 608</b>	<b>26 336</b>	<b>23 292</b>

<b>BILANS</b>	<b>Nota</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
<b>PASYWA</b>					
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>4 021</b>	<b>5 362</b>	<b>5 651</b>	<b>4 721</b>
1. Kapitał zakładowy	9.	4 200	4 194	4 194	4 194
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		–	–	–	–
3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		–	–	–	–
4. Kapitał zapasowy	10.	–	121	46	–
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	11.	222	222	–	–
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	12.	946	1 336	481	–
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		–	–	–	(51)
8. Zysk (strata) netto		(1 347)	(511)	930	578
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		–	–	–	–
<b>II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>27 605</b>	<b>23 246</b>	<b>20 685</b>	<b>18 571</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	13.	105	95	–	–
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		105	95	–	–
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		–	–	–	–
a) długoterminowa		–	–	–	–
b) krótkoterminowa		–	–	–	–
1.3. Pozostałe rezerwy		–	–	–	–
a) długoterminowe		–	–	–	–
b) krótkoterminowe		–	–	–	–
2. Zobowiązania długoterminowe	14.	2 516	12 804	3 789	7 985
2.1. Wobec jednostek powiązanych		–	–	–	–
2.2. Wobec pozostałych jednostek		2 516	12 804	3 789	7 985
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15.	24 919	10 271	15 408	9 847
3.1. Wobec jednostek powiązanych		–	–	–	–
3.2. Wobec pozostałych jednostek		24 801	10 241	15 363	9 776
3.3. Fundusze specjalne		118	30	45	71
4. Rozliczenia międzyokresowe	16.	65	76	1 488	739
4.1. Ujemna wartość firmy		–	–	–	–
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		65	76	1 488	739
a) długoterminowe		–	–	–	–
b) krótkoterminowe		65	76	1 488	739
<b>Pasywa razem</b>		<b>31 626</b>	<b>28 608</b>	<b>26 336</b>	<b>23 292</b>

<b>Wartość księgową</b>		<b>4 021</b>	<b>5 362</b>	<b>5 651</b>	<b>4 721</b>
<b>Liczba akcji</b>		<b>84 000</b>	<b>83 879</b>	<b>83 879</b>	<b>83 879</b>
<b>Wartość księgową na jedną akcję (w zł)</b>		<b>48</b>	<b>64</b>	<b>67</b>	<b>56</b>

<b>POZYCJE POZABILANSOWE</b>		<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
1. Należności warunkowe		–	–	–	–
2. Zobowiązania warunkowe		117	101	863	–
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych z tytułu		–	–	–	–
– udzielonych gwarancji i poręczeń		–	–	–	–
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek z tytułu		117	101	863	–
– udzielonych gwarancji i poręczeń		117	101	863	–
3. Inne		–	–	–	–
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>		<b>117</b>	<b>101</b>	<b>863</b>	<b>–</b>

## 1.1.

Tabela 2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	01.01-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	18.	<b>32 990</b>	<b>37 934</b>	<b>38 446</b>	<b>32 005</b>
– od jednostek powiązanych		–	–	–	–
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów		32 366	37 080	36 991	31 408
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		624	854	1 455	597
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	19.	<b>26 142</b>	<b>30 846</b>	<b>29 952</b>	<b>25 728</b>
– od jednostek powiązanych		–	–	–	–
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		25 635	30 181	28 793	25 294
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		507	665	1 159	434
<b>III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)</b>		<b>6 848</b>	<b>7 088</b>	<b>8 494</b>	<b>6 277</b>
IV. Koszty sprzedaży	19.	1 572	1 144	1 280	968
V. Koszty ogólnego zarządu	19.	3 807	5 291	5 212	4 055
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>		<b>1 469</b>	<b>653</b>	<b>2 002</b>	<b>1 254</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne		482	1 930	581	493
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4	1 086	5	94
2. Dotacje		46	–	–	–
3. Inne przychody operacyjne	20.	432	844	576	399
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		149	617	637	317
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		–	–	–	–
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		149	617	637	317
3. Inne koszty operacyjne	21.	–	–	–	–
<b>IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>		<b>1 802</b>	<b>1 966</b>	<b>1 946</b>	<b>1 430</b>
X. Przychody finansowe		8	111	668	426
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		–	–	–	–
– od jednostek powiązanych		–	–	–	–
2. Odsetki, w tym:	22.	8	111	171	113
– od jednostek powiązanych		–	–	–	–
3. Zysk ze zbycia inwestycji		–	–	–	–
4. Aktualizacja wartości inwestycji		–	–	–	–
5. Inne	22.	–	–	497	313
XI. Koszty finansowe		3 854	2 856	1 272	1 218
1. Odsetki, w tym:	23.	931	1 094	1 272	1 218
– dla jednostek powiązanych		–	–	–	–
2. Strata ze zbycia inwestycji		–	–	–	–
3. Aktualizacja inwestycji		–	–	–	–
4. Inne	23.	2 923	1 762	–	–
<b>XII. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (IX+X-XI)</b>		<b>(2 044)</b>	<b>(779)</b>	<b>1 342</b>	<b>638</b>
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1.-XIII.2.)		–	29	(117)	(1)
1. Zyski nadzwyczajne	24.	–	378	3	16
2. Straty nadzwyczajne	24.	–	349	120	17
<b>XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)</b>		<b>(2 044)</b>	<b>(750)</b>	<b>1 225</b>	<b>637</b>
XV. Podatek dochodowy	26.	(697)	(215)	295	59
a) część bieżąca		–	97	295	59
b) część odroczone		(697)	(312)	–	–
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		–	(24)	–	–
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metoda praw własności		–	–	–	–
<b>XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)</b>	25.	<b>(1 347)</b>	<b>(511)</b>	<b>930</b>	<b>578</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>(1 347)</b>	<b>(511)</b>	<b>930</b>	<b>578</b>
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych</b>		<b>84 000</b>	<b>83 879</b>	<b>83 879</b>	<b>83 879</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>		<b>(16)</b>	<b>(6)</b>	<b>11</b>	<b>7</b>

Tabela 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>5 362</b>	<b>5 651</b>	<b>4 721</b>	<b>803</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<b>1.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>5 362</b>	<b>5 651</b>	<b>4 721</b>	<b>803</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>4 194</b>	<b>4 194</b>	<b>4 194</b>	<b>854</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału zakładowego</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 340</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	6	-	-	3 340
– podwyższenie kapitału – wniesienie aportu	-	-	-	2 340
– podwyższenie kapitału – dopłata gotówkowa	6	-	-	1 000
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
– umorzenia akcji (udziałów)	-	-	-	-
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>4 200</b>	<b>4 194</b>	<b>4 194</b>	<b>4 194</b>
<b>2. Należne wpłat na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
–	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
–	-	-	-	-
<b>2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Akcje (udziały) własne na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
–	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
–	-	-	-	-
<b>3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>121</b>	<b>46</b>	<b>-</b>	<b>1 172</b>
<b>4.1. Zmiany kapitału zapasowego</b>	<b>(121)</b>	<b>75</b>	<b>46</b>	<b>(1 172)</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	75	46	-
– emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
– z podziału zysku (ustawowo)	-	75	46	-
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
– z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
– z różnic z zaokrągleń	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	121	-	-	1 172
– pokrycia straty	121	-	-	1 172
<b>4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>121</b>	<b>46</b>	<b>-</b>
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny</b>	<b>-</b>	<b>222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	222	-	-
– wycena długoterminowych inwestycji	-	222	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
– zbycia środków trwałych	-	-	-	-
– różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-
– różnice z zaokrągleń	-	-	-	-
<b>5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>222</b>	<b>222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 336</b>	<b>481</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</b>	<b>(390)</b>	<b>855</b>	<b>481</b>	<b>-</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	855	481	-
– z podziału zysku	-	855	481	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	390	-	-	-
– pokrycie straty	390	-	-	-



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
<b>6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>946</b>	<b>1 336</b>	<b>481</b>	<b>-</b>
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(51)</b>	<b>(51)</b>
<b>7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<b>7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
-	-	-	-	-
<b>7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
<b>7.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51</b>	<b>51</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	511	-	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	511	-	-	-
-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	511	-	51	-
- pokrycie straty z zysku roku poprzedniego	-	-	51	-
- pokrycie straty z pozostałych kapitałów rezerwowych	121	-	-	-
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	390	-	-	-
<b>7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51</b>
<b>7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(51)</b>
<b>8. Wynik netto</b>	<b>(1 347)</b>	<b>(511)</b>	<b>930</b>	<b>578</b>
a) zysk netto	-	-	930	578
b) strata netto	(1 347)	(511)	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 021</b>	<b>5 362</b>	<b>5 651</b>	<b>4 721</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 021</b>	<b>5 362</b>	<b>5 651</b>	<b>4 721</b>

Tabela 4. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 347)</b>	<b>(511)</b>	<b>930</b>	<b>578</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>6 023</b>	<b>3 665</b>	<b>1 275</b>	<b>(369)</b>
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metoda praw własności	-	-	-	-
2. Amortyzacja	1 512	1 815	1 397	945
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	3 198	1 001	(1 590)	267
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	845	1 092	1 090	1 095
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(4)	(1 086)	(5)	(94)
6. Zmiana stanu rezerw	91	13	226	63
7. Zmiana stanu zapasów	(175)	(58)	73	(1 336)
8. Zmiana stanu należności	(2 225)	596	320	(2 367)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 537	1 651	(1 118)	625
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(762)	(1 364)	878	409
11. Inne korekty	6	5	4	24
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) – metoda pośrednia</b>	<b>4 676</b>	<b>3 154</b>	<b>2 205</b>	<b>209</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>4</b>	<b>1 143</b>	<b>381</b>	<b>678</b>

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	1 068	76	342
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	75	305	336
<b>II. Wydatki</b>	<b>297</b>	<b>(1 241)</b>	<b>(5 557)</b>	<b>1 472</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	297	(1 319)	(5 557)	1 472
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	(110)	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	188	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(293)</b>	<b>(475)</b>	<b>(5 176)</b>	<b>(794)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 000</b>	<b>2 322</b>	<b>8 114</b>	<b>3 467</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 000	2 180	7 552	3 212
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	142	562	255
<b>II. Wydatki</b>	<b>5 247</b>	<b>5 269</b>	<b>5 264</b>	<b>2 015</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 701	3 839	3 879	770
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	374	217	275	150
8. Odsetki	845	1 089	1 110	1 095
9. Inne wydatki finansowe	327	124	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>(4 247)</b>	<b>(2 947)</b>	<b>2 850</b>	<b>1 452</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>136</b>	<b>(268)</b>	<b>(121)</b>	<b>867</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>136</b>	<b>(268)</b>	<b>(121)</b>	<b>867</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>852</b>	<b>1 120</b>	<b>1 241</b>	<b>374</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>988</b>	<b>852</b>	<b>1 120</b>	<b>1 241</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### A. Noty objaśniające

#### Noty objaśniające do bilansu

##### NOTA 1.1.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	–	–	–	–
b) wartość firm	–	–	–	–
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	11	49	110	18
– oprogramowanie komputerowe	11	49	110	18
d) inne wartości niematerialne i prawne	–	–	–	–
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	–	–	–	–
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>11</b>	<b>49</b>	<b>110</b>	<b>18</b>

##### NOTA 1.2.

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 30.09.2003 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		e) inne wartości niematerialne i prawne	f) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
			– oprogramowanie komputerowe				
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	–	–	176	176	–	–	176
b) zwiększenia (z tytułu)	–	–	–	–	–	–	–
– zakup	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
c) zmniejszenia (z tytułu)	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód, sprzedaż, likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	–	–	176	176	–	–	176
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	–	–	127	127	–	–	127
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	–	–	38	38	–	–	38
– odpis amortyzacyjny	–	–	38	38	–	–	38
g) zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	–	–	165	165	–	–	165
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
– zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
– zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
<b>k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>11</b>

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 31.12.2002 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firm	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		e) inne wartości niematerialne i prawne	f) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	–	–	164	164	–	–	164
b) zwiększenia (z tytułu)	–	–	19	19	–	–	19
– zakup	–	–	19	19	–	–	19
– inne	–	–	–	–	–	–	–
c) zmniejszenia (z tytułu)	–	–	7	7	–	–	7
– rozchód, sprzedaż, likwidacja	–	–	7	7	–	–	7
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	–	–	176	176	–	–	176
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	–	–	54	54	–	–	54
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	–	–	80	80	–	–	80
– odpis amortyzacyjny	–	–	80	80	–	–	80
g) zmniejszenia	–	–	7	7	–	–	7
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	–	–	127	127	–	–	127
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
– zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
– zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
<b>k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	–	–	<b>49</b>	<b>49</b>	–	–	<b>49</b>

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 31.12.2001 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firm	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d) inne wartości niematerialne i prawne	e) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	–	–	23	23	–	–	23
b) zwiększenia (z tytułu)	–	–	154	154	–	–	154
– zakup	–	–	154	154	–	–	154
– inne	–	–	–	–	–	–	–
c) zmniejszenia (z tytułu)	–	–	13	13	–	–	13
– rozchód, sprzedaż, likwidacja	–	–	13	13	–	–	13
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	–	–	164	164	–	–	164
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	–	–	5	5	–	–	5

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 31.12.2001 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firm	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d) inne wartości niematerialne i prawne	e) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	–	–	62	62	–	–	62
– odpis amortyzacyjny	–	–	62	62	–	–	62
g) zmniejszenia	–	–	13	13	–	–	13
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	–	–	54	54	–	–	54
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
– zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
– zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
<b>k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	–	–	<b>110</b>	<b>110</b>	–	–	<b>110</b>

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 31.12.2000 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firm	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d) inne wartości niematerialne i prawne	e) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	–	–	14	14	–	–	14
b) zwiększenia (z tytułu)	–	–	16	16	–	–	16
– zakup	–	–	16	16	–	–	16
– inne	–	–	–	–	–	–	–
c) zmniejszenia (z tytułu)	–	–	7	7	–	–	7
– rozchód, sprzedaż, likwidacja	–	–	7	7	–	–	7
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	–	–	23	23	–	–	23
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	–	–	5	5	–	–	5
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	–	–	7	7	–	–	7
– odpis amortyzacyjny	–	–	7	7	–	–	7
g) zmniejszenia	–	–	7	7	–	–	7
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	–	–	5	5	–	–	5
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
– zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
– zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
<b>k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	–	–	<b>18</b>	<b>18</b>	–	–	<b>18</b>

## NOTA 1.3.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) własne	11	49	110	18
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	–	–	–	–
–	–	–	–	–
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>11</b>	<b>49</b>	<b>110</b>	<b>18</b>

## NOTA 2.1.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) środki trwałe, w tym:	14 823	14 900	14 258	10 357
– grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	521	531	545	550
– budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 828	5 173	5 291	5 082
– urządzenia techniczne i maszyny	9 012	8 707	7 782	4 563
– środki transportu	442	460	599	131
– inne środki trwałe	20	29	41	31
b) środki trwałe w budowie	27	–	57	32
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	–	185	306	323
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>14 850</b>	<b>15 085</b>	<b>14 621</b>	<b>10 712</b>

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym na dzień 30.09.2003 r., związane z zaciągniętymi zobowiązaniami, zostały przedstawione w notach dotyczących zaciągniętych kredytów i pożyczek (nota 14.4. i 15.3.)

## NOTA 2.2.

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 30.09.2003 r.						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	550	5 846	13 681	744	87	20 908
b) zwiększenia (z tytułu)	–	–	1 762	89	–	1 851
– zakup	–	–	1 537	89	–	1 626
– przyjęcie z inwestycji	–	–	–	–	–	–
– aktualizacja wyceny	–	–	–	–	–	–
– inne (wydzielenie nowego środka trwałego)	–	–	225	–	–	225
c) zmniejszenia (z tytułu)	–	239	231	4	–	474
– sprzedaż	–	–	229	4	–	233
– likwidacja	–	–	2	–	–	2
– aktualizacja wyceny	–	–	–	–	–	–
– inne (wydzielenie nowego środka trwałego)	–	239	–	–	–	239
– przeniesienia	–	–	–	–	–	–
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	550	5 607	15 212	829	87	22 285
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	19	673	4 974	284	58	6 008
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	10	120	1 228	107	9	1 474
– odpis /planowany i nieplanowany/	10	120	1 228	107	9	1 474
– inne	–	–	–	–	–	–
g) zmniejszenia	–	14	2	4	–	20
– umorzenie środków trwałych sprzedanych	–	–	–	4	–	4
– umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	–	–	2	–	–	2
– inne (wydzielenie nowego środka trwałego)	–	14	–	–	–	14
– przeniesienia	–	–	–	–	–	–
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	29	779	6 200	387	67	7 462
<b>i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>521</b>	<b>4 828</b>	<b>9 012</b>	<b>442</b>	<b>20</b>	<b>14 823</b>

**TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 31.12.2002 r.**

	grunty (w tym prawo użyt- kowania wie- czystego)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	550	5 738	11 541	744	88	18 661
b) zwiększenia (z tytułu)	–	25	3 227	–	–	3 252
– zakup	–	25	2 401	–	–	2 426
– przyjęcie z inwestycji	–	–	–	–	–	–
– aktualizacja wyceny	–	–	–	–	–	–
– inne (ujawniona nadwyżka inwentaryzacyjna)	–	–	826	–	–	826
c) zmniejszenia (z tytułu)	–	(83)	1 087	–	1	1 005
– sprzedaż	–	–	879	–	–	879
– likwidacja	–	9	113	–	4	126
– aktualizacja wyceny	–	–	–	–	–	–
– inne	–	(92)	95	–	(3)	–
– przeniesienia	–	–	–	–	–	–
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	550	5 846	13 681	744	87	20 908
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	5	447	3 759	145	47	4 403
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	14	158	1 411	139	13	1 735
– odpis /planowany i nieplanowany/	14	158	1 411	139	13	1 735
– inne	–	–	–	–	–	–
g) zmniejszenia	–	(68)	196	–	2	130
– umorzenie środków trwałych sprzedanych	–	–	123	–	–	123
– umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	–	3	–	–	4	7
– inne	–	–	–	–	–	–
– przeniesienia	–	(71)	73	–	(2)	–
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	19	673	4 974	284	58	6 008
<b>i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>531</b>	<b>5 173</b>	<b>8 707</b>	<b>460</b>	<b>29</b>	<b>14 900</b>

**TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 31.12.2001 r.**

	grunty (w tym prawo użyt- kowania wie- czystego)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	550	5 379	7 321	272	66	13 588
b) zwiększenia (z tytułu)	–	359	4 295	653	22	5 329
– zakup	–	–	4 295	653	22	4 970
– przyjęcie z inwestycji	–	359	–	–	–	359
– aktualizacja wyceny	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–
c) zmniejszenia (z tytułu)	–	–	75	181	–	256
– sprzedaż	–	–	75	181	–	256
– likwidacja	–	–	–	–	–	–
– aktualizacja wyceny	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–
– przeniesienia	–	–	–	–	–	–
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	550	5 738	11 541	744	88	18 661
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	–	297	2 758	141	35	3 231
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	5	150	1 047	126	12	1 340
– odpis /planowany i nieplanowany/	5	150	1 047	126	12	1 340
– inne	–	–	–	–	–	–
g) zmniejszenia	–	–	46	122	–	168
– umorzenie środków trwałych sprzedanych	–	–	46	122	–	168

**TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 31.12.2001 r.**

	grunty (w tym prawo użyt- kowania wie- czystego)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
- umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia	-	-	-	-	-	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5	447	3 759	145	47	4 403
<b>i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>545</b>	<b>5 291</b>	<b>7 782</b>	<b>599</b>	<b>41</b>	<b>14 258</b>

**TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) – 31.12.2000 r.**

	grunty (w tym prawo użyt- kowania wie- czystego)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwa- łe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	550	5 052	5 096	483	96	11 277
b) zwiększenia (z tytułu)	-	327	2 583	31	23	2 964
- zakup	-	-	243	31	23	297
- przyjęcie z inwestycji	-	327	-	-	-	327
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-
- wniesienie aportu	-	-	2 340	-	-	2 340
- inne	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	358	242	53	653
- sprzedaż	-	-	411	242	-	653
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wyceny	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia	-	-	(53)	-	53	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	550	5 379	7 321	272	66	13 588
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	157	2 225	276	48	2 706
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	140	724	71	6	941
- odpis /planowany i nieplanowany/	-	140	724	71	6	941
- inne	-	-	-	-	-	-
g) zmniejszenia	-	-	191	206	19	416
- umorzenie środków trwałych sprzedanych	-	-	210	206	-	416
- umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia	-	-	(19)	-	19	-
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	297	2 758	141	35	3 231
<b>i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>550</b>	<b>5 082</b>	<b>4 563</b>	<b>131</b>	<b>31</b>	<b>10 357</b>

**NOTA 2.3.**

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) własne	12 819	14 025	14 258	8 735
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 004	875		1 622
- urządzenia techniczne i maszyny	2 004	875		1 484
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>14 823</b>	<b>14 900</b>	<b>14 258</b>	<b>10 357</b>

**Środki trwałe wykazywane pozabilansowo:**

Spółka użytkuje maszyny i urządzenia na podstawie umów leasingu operacyjnego. Okres objęty umowami: 1999 r.-2006 r.

Przedmiot leasingu operacyjnego	Wartość umów	Dotychczasowa spłata	Stan na 30.09.2003 r.	Stan na 30.09.2003 r. <sup>1)</sup>
Środki transportu	58 tys. CHF	17 tys. CHF	41 tys. CHF	124 tys. PLN
Maszyny i urządzenia	1 639 tys. EURO	1 244 tys. EURO	395 tys. EURO	1 834 tys. PLN

1) przeliczone na PLN przy użyciu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego na dzień 30.09.2003 r.



## NOTA 3.

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI – INWESTYCJE	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) stan na początek okresu	1 080	42	43	43
– grunty	14	14	14	14
– budynki	–	–	–	–
– budowle	1 066	28	29	29
b) zwiększenie (z tytułu)	–	1 038	–	–
– nabycie nieruchomości	–	734	–	–
– przeszacowanie wartości nieruchomości	–	304	–	–
– inne	–	–	–	–
c) zmniejszenie (z tytułu)	–	–	1	–
– zbycie nieruchomości	–	–	–	–
– aktualizacja wartości nieruchomości	–	–	–	–
– inne	–	–	1	–
d) stan na koniec okresu	1 080	1 080	42	43
– grunty	14	14	14	14
– budynki	–	–	–	–
– budowle	1 066	1 066	28	29
<b>Nieruchomości, razem</b>	<b>1 080</b>	<b>1 080</b>	<b>42</b>	<b>43</b>

## NOTA 4.1.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>325</b>	–	–	–
a) odniesionej na wynik finansowy	325	–	–	–
b) odniesionej na kapitał własny	–	–	–	–
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–	–	–
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 032</b>	<b>325</b>	–	–
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	904	325	–	–
– powstania różnic przejściowych – niezrealizowane ujemne różnice kursowe	904	325	–	–
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	128	–	–	–
– strata	128	–	–	–
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
–	–	–	–	–
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–	–	–
–	–	–	–	–
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
–	–	–	–	–
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>325</b>	–	–	–
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	325	–	–	–
– odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania aktywów na odroczonego podatku dochodowy)	325	–	–	–
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–	–	–
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	–	–	–	–
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>1 032</b>	<b>325</b>	–	–
a) odniesionych na wynik finansowy	1 032	325	–	–
b) odniesionych na kapitał własny	–	–	–	–
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–	–	–

## NOTA 4.2.

<b>INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	72	128	209	243
– cesja kontraktu POLIFARB Cieszyn	–	–	–	243
– zakup prawa do kontraktu	32	75	131	–
– opracowanie planów	40	52	–	–
– inne	–	1	78	–
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–	–	–
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>72</b>	<b>128</b>	<b>209</b>	<b>243</b>

## NOTA 5.

<b>ZAPASY</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) materiały	1 171	1 052	1 211	1 822
b) półprodukty i produkty w toku	–	–	–	–
c) produkty gotowe	3 677	3 608	3 332	2 740
d) towary	139	148	181	242
e) zaliczki na dostawy	–	5	30	23
<b>Zapasy, razem</b>	<b>4 987</b>	<b>4 813</b>	<b>4 754</b>	<b>4 827</b>

## NOTA 6.1.

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) od jednostek powiązanych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie spłaty:	–	–	–	–
– do 12 miesięcy	–	–	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–
– dochodzone na drodze sądowej	–	–	–	–
b) należności od pozostałych jednostek	8 385	6 156	5 392	5 948
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie spłaty:	7 712	5 412	5 042	5 476
– do 12 miesięcy	7 712	5 412	5 042	5 476
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	158	465	269	387
– inne	515	279	81	85
– dochodzone na drodze sądowej	–	–	–	–
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>8 385</b>	<b>6 156</b>	<b>5 392</b>	<b>5 948</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	246	161	337	111
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>8 631</b>	<b>6 317</b>	<b>5 729</b>	<b>6 059</b>

## NOTA 6.2.

<b>ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
Stan na początek okresu	161	337	111	48
a) utworzenie	106	97	242	65
b) wykorzystanie	–	259	15	–
c) rozwiązanie	21	14	1	2
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>246</b>	<b>161</b>	<b>337</b>	<b>111</b>

## NOTA 6.3.

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) w walucie polskiej	6 566	4 213	4 359	4 444
b) w walucie obcej po przeliczeniu na złote	2 065	2 104	1 370	1 615
c) w walucie (wg walut)				
– EURO	331	406	156	200
– USD	146	134	206	174
– NLG	–	–	–	14
– FRF	–	–	–	172

## NOTA 6.4.

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) do 1 miesiąca	5 374	4 009	3 733	3 789
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 338	1 403	1 309	1 687
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	–	–	–	–
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	–	–	–	–
e) powyżej 1 roku	–	–	–	–
f) należności przeterminowane	246	161	337	111
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane razem (brutto)</b>	<b>7 958</b>	<b>5 573</b>	<b>5 379</b>	<b>5 587</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	246	161	337	111
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>7 712</b>	<b>5 412</b>	<b>5 042</b>	<b>5 476</b>

Stosowane okresy wymagalności dla należności:

– standardowo do 30 dni;

– w wyjątkowych przypadkach 60-90 dni.

## NOTA 6.4.1.

<b>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) do 1 miesiąca				
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	246			
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	–	22		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			13	
e) powyżej 1 roku		139	324	111
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>246</b>	<b>161</b>	<b>337</b>	<b>111</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	246	161	337	111
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

## NOTA 7.1.

<b>KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) w jednostkach zależnych	–	–	–	–
– udziały lub akcje	–	–	–	–
– udzielone pożyczki	–	–	–	–
b) w pozostałych jednostkach	–	–	–	–
– udzielone pożyczki	–	–	–	–
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	988	852	1 120	1 241
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	988	852	1 120	1 241
– inne środki pieniężne	–	–	–	–
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>988</b>	<b>852</b>	<b>1 120</b>	<b>1 241</b>

## NOTA 7.2.

<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</b>	<b>30.09.03 r.</b>	<b>31.12.02 r.</b>	<b>31.12.01 r.</b>	<b>31.12.00 r.</b>
a) w walucie polskiej	871	786	1 049	834
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
b1. jednostka/waluta tys./USD	–	–	–	–
tys. PLN	–	–	–	–
b2. jednostka/waluta tys./EURO	26	16	20	30
tys. PLN	117	66	71	115
b3. Jednostka/waluta tys./DEM	–	–	–	98
tys. PLN	–	–	–	292
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>988</b>	<b>852</b>	<b>1 120</b>	<b>1 241</b>

## NOTA 8.

<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	221	120	88	181
– ubezpieczenia	66	28	29	42
– zakup prawa do kontraktu	56	56	56	–
– opracowanie planów	46	16	–	–
– opłata wstępna – leasing	13	11	–	96
– opłata za wieczyste użytkowanie	6	–	–	–
– prasa	1	2	3	3
– Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33	–	–	–
– koszty certyfikacji programu ISO	–	7	–	8
– inne	–	–	–	32
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–	–	79
– koszty finansowe dotyczące odsetek od umów leasingu finansowego	–	–	–	79
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>221</b>	<b>120</b>	<b>88</b>	<b>260</b>

## NOTA 9.

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)</b>								
<b>Seria / emisja</b>	<b>Rodzaj akcji</b>	<b>Rodzaj uprzywilejowania akcji</b>	<b>Rodzaj ograniczenia praw do akcji</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej</b>	<b>Sposób pokrycia kapitału</b>	<b>Data rejestracji</b>	<b>Prawo do dywidendy (od daty)</b>
A	imienne	co do głosu 1:5	nie ma	17 079	853 950	aport	22.06.1999 r.	01.01.2000 r.
B	imienne	co do głosu 1:5	nie ma	66 800	3 340 000	aport 2.340.000 zł, gotówka 1.000.000 zł	06.10.2000 r.	01.01.2001 r.
C	imienne	co do głosu 1:2	nie ma	121	6 050	gotówka	13.05.2003 r.	01.01.2003 r.
<b>Liczba akcji, razem</b>				<b>84 000</b>	<b>4 200 000</b>			
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>				<b>84 000</b>	<b>4 200 000</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 50,00 zł</b>								

<b>Akcjonariuszami Spółki według stanu na dzień 30.09.2003 roku są:</b>		
<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Wartość w zł</b>
Waldemar Pawlak	25 949	1 297 450
Grzegorz Pawlak	25 946	1 297 300
Franciszek Preis	25 946	1 297 300
Bekuplast GmbH Kunststoffverarbeitungs, Ringe	6 159	307 950
<b>Razem</b>	<b>84 000</b>	<b>4 200 000</b>

## NOTA 10.

<b>KAPITAŁ ZAPASOWY</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	–	–	–	–
b) utworzony ustawowo	–	121	46	–
c) utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo wartość	–	–	–	–
d) z dopłat akcjonariuszy	–	–	–	–
e) inny	–	–	–	–
<b>Razem</b>	<b>–</b>	<b>121</b>	<b>46</b>	<b>–</b>

## NOTA 11.

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	222	222	–	–
b) z tytułu zysków/strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:	–	–	–	–
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	–	–	–	–
c) tytułu podatku odroczonego	–	–	–	–
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	–	–	–	–
e) inny	–	–	–	–
<b>Razem</b>	<b>222</b>	<b>222</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

## NOTA 12.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) z tytułu podziału zysku za rok ubiegły	946	1 336	481	–
<b>Razem</b>	<b>946</b>	<b>1 336</b>	<b>481</b>	<b>–</b>

## NOTA 13.

ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>95</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	13	–	–	–
b) odniesionej na kapitał własny	82	–	–	–
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–	–	–
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>23</b>	<b>95</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	–	–	–	–
– powstania różnic przejściowych – niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	23	13	–	–
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
– powstanie różnic przejściowych z tyt. przeszacowania nieruchomości	–	82	–	–
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>13</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
– odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego) – niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	13	–	–	–
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	–	–	–	–
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>105</b>	<b>95</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	23	13	–	–
b) odniesionej na kapitał własny	82	82	–	–
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	–	–	–	–

## NOTA 14.1.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) wobec jednostek zależnych	–	–	–	–
b) wobec jednostek współzależnych	–	–	–	–
c) wobec jednostek stowarzyszonych	–	–	–	–
d) wobec znaczącego inwestora	–	–	–	–
e) wobec jednostki dominującej	–	–	–	–
f) wobec pozostałych jednostek	–	–	–	–
– kredyty i pożyczki	980	11 875	3 789	7 598
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne zobowiązania finansowe, w tym:	–	–	–	–
– umowy leasingu finansowego	1 431	528	–	387
– inne	105	401	–	–
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>2 516</b>	<b>12 804</b>	<b>3 789</b>	<b>7 985</b>

## NOTA 14.2.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 324	12 804	3 798	7 985
b) powyżej 3 do 5 lat	192	–	–	–
c) powyżej 5 lat	–	–	–	–
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>2 516</b>	<b>12 804</b>	<b>3 798</b>	<b>7 985</b>

## NOTA 14.3.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) w walucie polskiej	697	928	–	–
b) w walutach obcych (w przeliczeniu za złote)	1 819	11 876	3 789	7 985
c) w walucie (wg walut)				
– EURO	386	2 899	944	2 064
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>2 516</b>	<b>12 804</b>	<b>3 789</b>	<b>7 985</b>

## NOTA 14.4.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozos- tała do spłaty		Warunki oprocento- wania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	tys. EURO	tys. zł	waluta				
PEKAO S.A. II O/ Słupsk	Warszawa	2.383	649	980	208 tys. EURO	Informacje objęte wnio- skiem o nie- publikowanie	W ratach mie- sięcznych od 16.10.2001 r. do 16.02.2006 r. Pierwsza rata w kwocie 12 250 EURO, kolejne w kwo- cie 12 240 EURO	– przewłaszczenie ku- powanych z udziałem kredytu maszyn i urzą- dzeń i cesja praw z po- lis ubezpieczeniowych ich dotyczących, – hipoteka zwykła w kwo- cie 648 730 EURO na nieruchomości w Słup- sku przy ul. Lutostaw- skiego 17 A, działka 595/3 kw. 16913 i cesja praw z polisy ubezpie- czeniowej, – weksel własny in blanco, – pełnomocnictwo do potrącenia niesplaco- nej kwoty z rachunku bieżącego, – oświadczenie o podda- niu się egzekucji.	

## NOTA 15.1.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) wobec jednostek zależnych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie wymagalności:	–	–	–	–
– do 12 miesięcy	–	–	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–
b) wobec pozostałych jednostek	24 801	10 241	15 363	9 776
– kredyty i pożyczki, w tym:	13 775	3 097	10 463	4 309
– długoterminowe w okresie spłaty	693	1 869	6 819	1 071
– inne zobowiązania finansowe	8	4	–	–
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie spłaty:	9 709	6 317	4 231	4 992
– do 12 miesięcy	9 709	6 317	4 231	4 992
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– zaliczki otrzymane na dostawy	52	59	30	–
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	425	235	375	296
– z tytułu wynagrodzeń	225	176	221	170
– inne	607	353	43	9
c) fundusze specjalne	118	30	45	71
– Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	118	30	45	71
– Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	–	–	–	–
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>24 919</b>	<b>10 271</b>	<b>15 408</b>	<b>9 847</b>

## NOTA 15.2.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
a) w walucie polskiej	17 596	5 413	12 318	5 901
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	7 323	4 858	3 090	3 946
c) w walucie (wg walut)				
– EURO	1 554	1 188	849	1 004
– FRF	–	–	–	78
– USD	1	–	25	–
– SEK	8	–	–	–
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>24 919</b>	<b>10 271</b>	<b>15 408</b>	<b>9 847</b>

## NOTA 15.3.

## ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Lp.	Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
			tys. zł	tys. EURO					
1	BPH PBK S.A. um. 2020/II/2/32/99	Kraków	3 521	920	4 333	920	31.03.2004 r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości spółki przy ul. Lutosławskiego 17A w łącznej wysokości 920 tys. EURO</li> <li>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości spółki w Wytownie w wysokości 392 tys. zł, kw nr 60141</li> <li>- cesja wierzytelności wobec Polifiarbu CW Oddział Cieszyń do kwoty 1,5 mln zł</li> <li>- cesja wierzytelności wobec Polifiarbu CW Oddział Wrocław do kwoty 1,5 mln zł</li> <li>- pełnomocnictwo do pobierania środków z rachunków w BPH PBK S.A. IO/Słupsk</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej</li> </ul>	
2	BPH PBK S.A. um. 2020/II/2/31/99	Kraków	2 729	720	3 392	720	31.03.2004 r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości spółki przy ul. Lutosławskiego 17A w łącznej wysokości 720 tys. EURO</li> <li>- przewłaszczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości o wartości 1 223 100 zł</li> <li>- pełnomocnictwo do pobierania środków z rachunków w BPH PBK S.A. O/Słupsk</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej</li> </ul>	
3	PEKAO S.A. II O/SŁUPSK umowa 207/2000	Warszawa	1 600	390	1 248	265	1/ 50 082 EURO w dniu 2003.04.15 2/ 15 000 EURO w dniu 2003.05.15 3/ 15 000 EURO w dniu 2003.06.15 4/ 15 000 EURO w dniu 2003.07.15 5/ 15 000 EURO w dniu 2003.08.15 6/ 15 000 EURO w dniu 2003.09.15 7/ 15 000 EURO w dniu 2003.10.15 8/ 15 000 EURO w dniu 2003.11.15 9/ 235 000 EURO w dniu 2003.12.15	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości rynkowej 3 161 866 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej,</li> <li>- przewłaszczenie zapasów o wartości 1,8 mln zł</li> <li>- pełnomocnictwo do potrącania należnych kwot z rachunku bieżącego w Banku Pekao S.A.</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji</li> </ul>	
4	PEKAO S.A. I O/SŁUPSK um. CKK/014/ 0927/2003	Warszawa	1 000		907		15.05.2004 r.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- przelew wierzytelności z zaliczkowanych faktur VAT</li> <li>- pełnomocnictwo do potrącania należnych kwot z rachunku bieżącego i walutowego w Banku Pekao S.A.</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji</li> <li>- przewłaszczenie 4 maszyn STORK o wartości 1 mln zł</li> <li>- przewłaszczenie zapasów o wartości 1 mln zł</li> </ul>	



Lp.	Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
			tys. zł	tys. EURO	tys. zł	tys. EURO				
5	PEKAO S.A. II O/SŁUPSK umowa 224/2001	Warszawa	2 301	640	3 013	640	Informacje objęte wnioskiem o niepublikowanie	1/ 140 tys. EURO w dniu 2003.11.20 2/ 100 tys. EURO w dniu 2003.12.20 3/ 100 tys. EURO w dniu 2004.01.20 4/ 100 tys. EURO w dniu 2004.02.20 5/ 100 tys. EURO w dniu 2004.03.20 6/ 100 tys. EURO w dniu 2004.04.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>- cesja wierzytelności od Polifarb Becker Dębica</li> <li>- cesja wierzytelności z kontraktów eksportowych ubezpieczonych w KUKI</li> <li>- przewłaszczenie maszyn i urządzeń o wartości 545 tys. zł</li> <li>- przewłaszczenie surowców i materiałów oraz barwników i wyrobów gotowych o wartości 3 470 tys. zł</li> <li>- przewłaszczenie 6 maszyn STORK o wartości 1 316 zł</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- pełnomocnictwo do potrącenia należnych kwot z rachunku bieżącego w Banku Pekao S.A.</li> <li>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji</li> <li>- zobowiązanie do dokonania wpisu hipoteki w kwocie 640 tys. EURO na nieruchomości w Słupsku przy ul. Lutosławskiego 17A, kw nr 16913</li> </ul>	
6	PEKAO S.A. II O/SŁUPSK umowa 216/2000	Warszawa	959	252	47	10	Informacje objęte wnioskiem o niepublikowanie	W ratach miesięcznych od 15.10.2001 r. do 10.10.2003 r. Pierwsza rata w kwocie 10 077 EURO, kolejne w kwocie 10 063 EURO	<ul style="list-style-type: none"> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- pełnomocnictwo do potrącenia niespłaconej kwoty z rachunku bieżącego</li> <li>- przewłaszczenie maszyn i urządzeń o wartości 923 707 zł</li> </ul>	
7	PEKAO S.A. II O/SŁUPSK umowa 209/2001	Warszawa	464	125	81	17	Informacje objęte wnioskiem o niepublikowanie	W ratach miesięcznych od 11.09.2001 r. do 11.01.2004 r. Pierwsza rata w kwocie 4 320 EURO, kolejne w kwocie 4 310 EURO	<ul style="list-style-type: none"> <li>- zastaw rejestrowy na dwóch zestawach Iveco + naczepa + cesja praw z polis AC</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- pełnomocnictwo do potrącenia niespłaconej kwoty z rachunku bieżącego</li> <li>- przewłaszczenie wtryskarki, foliowarki, prasy o wartości łącznej 420 199 zł</li> <li>- przewłaszczenie 4 form wtryskowych o wartości łącznej 311 851 zł</li> <li>- cesja praw z polis ubezpieczeniowych wyżej wymienionych rzeczy od ognia i innych zdarzeń losowych</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- pełnomocnictwo do potrącenia niespłaconej kwoty z rachunku bieżącego</li> <li>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji</li> </ul>	
8	PEKAO S.A. II O/SŁUPSK umowa 221/2001	Warszawa	267	76	61	13	Informacje objęte wnioskiem o niepublikowanie	W ratach miesięcznych od 30.05.2001 r. do 30.03.2004 r. Pierwsza rata w kwocie 2 220 EURO, kolejne w kwocie 2 170 EURO	<ul style="list-style-type: none"> <li>- przewłaszczenie wtryskarki, foliowarki, prasy o wartości łącznej 420 199 zł</li> <li>- przewłaszczenie 4 form wtryskowych o wartości łącznej 311 851 zł</li> <li>- cesja praw z polis ubezpieczeniowych wyżej wymienionych rzeczy od ognia i innych zdarzeń losowych</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- pełnomocnictwo do potrącenia niespłaconej kwoty z rachunku bieżącego</li> <li>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji</li> </ul>	
9	PEKAO S.A. II O/Słupsk umowa 210/2001	Warszawa	2 383	649	693	147	Informacje objęte wnioskiem o niepublikowanie	W ratach miesięcznych od 16.10.2001 r. do 16.02.2006 r. Pierwsza rata w kwocie 12 250 EURO, kolejne w kwocie 12 240 EURO	<ul style="list-style-type: none"> <li>- przewłaszczenie kupowanych z udziałem kredytu maszyn i urządzeń i cesja praw z polis ubezpieczeniowych ich dotyczących</li> <li>- hipoteka zwykła w kwocie 648 730 EURO na nieruchomości w Słupsku przy ul. Lutosławskiego 17A, działka 595/3 kw. 16913 i cesja praw z polisy ubezpieczeniowej,</li> <li>- weksel własny in blanco</li> <li>- pełnomocnictwo do potrącenia niespłaconej kwoty z rachunku bieżącego</li> <li>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji</li> </ul>	
<b>Razem</b>			<b>15 224</b>	<b>3 772</b>	<b>13 775</b>	<b>2 732</b>				

## NOTA 16.

<b>INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	–	–	–	–
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	65	76	1 488	739
– krótkoterminowe (wg tytułów)	65	76	1 488	739
– dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	–	–	1 466	710
– sprzedaż eksportowa niepotwierdzona dokumentami SAD	–	–	–	29
– restrukturyzacja zaległości z tytułu podatku od nieruchomości	65	76	–	–
– przychody przyszłe dotyczące sprzedaży	–	–	22	–
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>65</b>	<b>76</b>	<b>1 488</b>	<b>739</b>

## NOTA 17.

<b>DANE OBJAŚNIAJĄCE DO OBLICZANIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ ROZWODNIONEJ WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ</b>	<b>30.09.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
Wartość księgowa w tys. zł	4 021	5 362	5 651	4 721
Liczba akcji	84 000	83 879	83 879	83 879
Przewidywana liczba akcji w roku obrotowym	84 000	83 879	83 879	83 879
Wartość księgowa na 1 akcję w zł	48	64	67	56

## Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

## NOTA 18.1.

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA)</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
a) przychody ze sprzedaży usług	1 312	987	945	871
– reklama	1 265	863	811	672
– dzierżawa	10	72	29	53
– odpady	22	36	34	60
– inne	15	16	71	86
b) przychody ze sprzedaży wyrobów	31 054	36 093	36 046	30 537
– wiadra	25 578	28 424	28 600	23 797
– skrzynki	5 476	7 669	7 446	6 740
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>32 366</b>	<b>37 080</b>	<b>36 991</b>	<b>31 408</b>
– w tym: od jednostek powiązanych	–	–	–	–

## NOTA 18.2.

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
a) kraj	22 765	27 044	27 522	24 422
b) eksport	9 601	10 036	9 469	6 986
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>32 366</b>	<b>37 080</b>	<b>36 991</b>	<b>31 408</b>

## NOTA 18.3.

<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA)</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
a) sprzedaż towarów	589	631	1 383	524
b) sprzedaż materiałów	35	223	72	73
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>624</b>	<b>854</b>	<b>1 455</b>	<b>597</b>
– w tym: od jednostek powiązanych	–	–	–	–

## NOTA 18.4.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
a) kraj	546	682	1 455	474
b) eksport	78	172	–	123
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>624</b>	<b>854</b>	<b>1 455</b>	<b>597</b>

## NOTA 19.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
a) amortyzacja	1 512	1 815	1 397	945
b) zużycie materiałów i energii	21 126	23 734	23 286	20 795
c) usługi obce	4 106	5 276	4 734	4 379
d) podatki i opłaty	324	354	342	366
e) wynagrodzenia	2 791	3 793	4 200	3 310
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	697	900	937	750
g) pozostałe koszty rodzajowe	573	953	1 008	916
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>31 129</b>	<b>36 825</b>	<b>35 904</b>	<b>31 461</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(69)	(276)	(592)	(1 105)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	(46)	(52)	(84)	(70)
Różnice w wyrobach (inwentaryzacja)	–	119	57	31
Koszt sprzedaży	(1 572)	(1 144)	(1 280)	(968)
Koszty ogólnego zarządu	(3 807)	(5 291)	(5 212)	(4 055)
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>25 635</b>	<b>30 181</b>	<b>28 793</b>	<b>25 294</b>

## NOTA 20.

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
a) rabaty i zwroty kosztów napraw	395	273	195	70
b) nadwyżki inwentaryzacyjne	–	524	319	263
c) inne	37	47	62	66
<b>Razem</b>	<b>432</b>	<b>844</b>	<b>576</b>	<b>399</b>

## NOTA 21.

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	–	–	–	–
–	–	–	–	–
b) pozostałe, w tym:	–	–	–	–
–	–	–	–	–
<b>Razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>

## NOTA 22.1.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
a) z tytułu udzielonych pożyczek	–	–	–	–
b) pozostałe odsetki	8	111	171	113
– od pozostałych jednostek	8	111	171	113
– odsetki od środków na rachunkach bankowych	4	39	124	86
– odsetki za zwłokę	4	72	47	27
<b>Razem</b>	<b>8</b>	<b>111</b>	<b>171</b>	<b>113</b>

**NOTA 22.2.**

<b>INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
a) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	-	497	312
b) inne	-	-	-	1
<b>Razem</b>	-	-	<b>497</b>	<b>313</b>

**NOTA 23.1.**

<b>KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek	746	1 071	1 061	1 058
– odsetki i prowizje od kredytów	746	1 071	1 061	1 058
b) pozostałe odsetki	185	23	211	160
– od pozostałych jednostek	185	23	211	160
– prowizje bankowe	-	-	103	-
– odsetki budżetowe	-	-	52	-
– prowizje i odsetki od sprzedaży wierzytelności	-	-	-	48
– odsetki od leasingu finansowego	-	-	49	92
– inne	185	23	7	20
<b>Razem</b>	<b>931</b>	<b>1 094</b>	<b>1 272</b>	<b>1 218</b>

**NOTA 23.2.**

<b>INNE KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	2 910	1 760	-	-
g) inne	13	2	-	-
<b>Razem</b>	<b>2 923</b>	<b>1 762</b>	-	-

**NOTA 24.1.**

<b>Zyski nadzwyczajne</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
a) Odszkodowania za szkody losowe	-	-	-	16
b) Odszkodowanie z tytułu pożaru	-	378	-	-
c) Odszkodowanie za szkody komunikacyjne	-	-	3	-
<b>Razem</b>	-	<b>378</b>	<b>3</b>	<b>16</b>

**NOTA 24.2.**

<b>Straty nadzwyczajne</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
a) Szkody losowe	-	-	-	17
b) Koszty związane z pożarem	-	349	-	-
c) Utworzone rezerwy związane z postępowaniem upadłościowym dłużników	-	-	116	-
d) Naprawa samochodu	-	-	4	-
<b>Razem</b>	-	<b>349</b>	<b>120</b>	<b>17</b>

**NOTA 25.**

<b>PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU/POKRYCIA STRATY</b>	<b>01.01.-30.09. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>	<b>2000 r.</b>
Zysk/strata za okres	(1 347)	(511)	930	578
Zmiany zasad polityki rachunkowości				
Podział zysku/pokrycie straty				
– pokrycie straty z lat ubiegłych				51
– pokrycie straty z zysku	(1 347)			
– pokrycie straty z kapitału zapasowego		(121)		
– pokrycie straty z kapitału rezerwowego		(390)		
– odpis na kapitał zapasowy			75	46
– odpis na pozostałe kapitały rezerwowe			855	481

## NOTA 26.1.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
1. Zysk (strata) brutto	(2 044)	(750)	1 225	637
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	1 571	1 095	(375)	(440)
a) przychody niezaliczane do dochodu do opodatkowania	648	115	57	2
– rozwiązanie rezerw	–	–	–	–
– zarachowane odsetki	–	55	–	–
– pozostałe przychody	648	60	57	2
b) koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodu	3 625	1 456	253	139
– należności spisane, koszt windykacji należności	14	–	36	20
– odpisy aktualizujące aktywa obrotowe	–	–	–	16
– różnice kursowe niezrealizowane	3 347	1 205	12	57
– amortyzacja (w tym amortyzacja wartości firmy)	10	14	28	20
– zarachowane odsetki i odsetki budżetowe	–	–	49	–
– reprezentacja i reklama	4	15	8	–
– odpis na ZFRON i składki PFRON	39	21	–	–
– darowizny	–	13	25	12
– koszty leasingu finansowego	153	59	–	–
– rezerwy na przyszłe zobowiązania	–	–	–	–
– pozostałe koszty	58	129	95	14
c) inne różnice	1 406	246	571	577
– przychody zaliczane do przychodów podatkowych	–	–	–	–
– wartość udziałów objętych za aport nieruchomości	–	–	–	–
– koszty zaliczone do kosztów podatkowych	1 406	233	4	23
– odsetki od pożyczki zapłacone akcjonariuszom	–	–	–	–
– strata z lat ubiegłych	–	–	542	542
– darowizny do odliczenia	–	13	25	12
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(473)	345	850	197
4. Podatek dochodowy	–	97	238	59
5. Inne obciążenia podatkiem dochodowym	–	–	–	–
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty w deklaracji podatkowej okresu i wykazany w rachunku zysków i strat	–	97	238	59

## NOTA 26.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysku i strat

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKU I STRAT	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(697)	(312)	–	–
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	–	–	–	–
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	–	–	–	–
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	–	–	–	–
– inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	–	–	–	–
– ulga inwestycyjna	–	–	–	–
<b>Podatek dochodowy odroczony, razem</b>	<b>(697)</b>	<b>(312)</b>	–	–

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO				
– ujętego w kapitale własnym	(697)	(312)	–	–
– ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	–	–	–	–

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

### NOTA 27.1.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	988	852	1 120	1 241
– rachunki bankowe	952	21	1 091	1 221
– środki pieniężne w kasie	36	831	29	20
b) inne środki pieniężne	–	–	–	–
<b>Razem</b>	<b>988</b>	<b>852</b>	<b>1 120</b>	<b>1 241</b>

### NOTA 27.2.

WYKAZ ISTOTNYCH KOREKT PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ UJĘTYCH W POZYCJI „INNE KOREKTY”	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
<b>a) Łącznie korekty – działalność operacyjna</b>	<b>6 023</b>	<b>3 665</b>	<b>1 275</b>	<b>(369)</b>
5% korekt w działalności operacyjnej	301	183	64	(18)
<b>b) Inne korekty razem</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>24</b>
– pozostałe	6	5	4	24

### NOTA 27.3.

WYKAZ ISTOTNYCH INNYCH WPŁYWÓW I WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ, UJĘTYCH W POZYCJACH „INNE WPŁYWY Z AKTYWÓW FINANSOWYCH” I „INNE WYDATKI INWESTYCYJNE”	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
<b>a) Łącznie wpływy – działalność inwestycyjna</b>	<b>4</b>	<b>1 143</b>	<b>381</b>	<b>678</b>
5% wpływów w działalności inwestycyjnej	0	57	19	34
<b>b) Inne wpływy inwestycyjne razem</b>	<b>–</b>	<b>75</b>	<b>305</b>	<b>336</b>
– zaliczki	–	75	305	336
– pozostałe	–	–	–	–
<b>a) Łącznie wydatki – działalność inwestycyjna</b>	<b>297</b>	<b>(1 241)</b>	<b>(5 557)</b>	<b>1 472</b>
5% wydatków w działalności inwestycyjnej	15	(62)	(278)	74
<b>b) Inne wydatki inwestycyjne razem</b>	<b>–</b>	<b>(188)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
– wpłacone zaliczki	–	(185)	–	–
– pozostałe	–	(3)	–	–

### NOTA 27.4.

WYKAZ ISTOTNYCH INNYCH WPŁYWÓW I WYDATKÓW FINANSOWYCH PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ UJĘTYCH W POZYCJACH „INNE WPŁYWY FINANSOWE” I „INNE WYDATKI FINANSOWE”	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
<b>a) Łącznie wpływy – działalność finansowa</b>	<b>1 000</b>	<b>2 322</b>	<b>8 114</b>	<b>3 467</b>
5% wpływów w działalności finansowej	50	116	406	173
<b>b) Inne wpływy finansowe razem</b>	<b>–</b>	<b>142</b>	<b>562</b>	<b>255</b>
– różnice kursowe od spł. kredytów i leasingów	–	142	562	255
– pozostałe	–	–	–	–
<b>a) Łącznie wydatki – działalność finansowa</b>	<b>(5 247)</b>	<b>(5 269)</b>	<b>(5 264)</b>	<b>(2 015)</b>
5% wydatków w działalności finansowej	(262)	(263)	(263)	(101)
<b>b) Inne wydatki finansowe razem</b>	<b>(327)</b>	<b>(124)</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
– różnice kursowe od spłaty kredytów	(327)	(116)	–	–
– pozostałe	–	(8)	–	–

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### Nota 28.1. Instrumenty finansowe

W okresie od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 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 30.09.2003 r. w Spółce wystąpiły pozostałe zobowiązania finansowe:

- a) kredyty bankowe (szerzej omówione w notach 14.4. i 15.3.),
- b) umowy leasingu finansowego (omówione w notce 28.2.).

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

**NOTA 28.2. Umowy leasingu finansowego**

Umowy leasingu finansowego – stan na dzień 30.09.2003 r. w tys.

Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa w walucie	Waluta	Oprocentowanie	Termin zakończenia umowy	Stan zobow. na 30.09.2003 r. w walucie	Kurs z dnia 30.09.2003 r.	Stan zobowiązań na 30.09.2003 r. według kursu z 30.09.2003 r.	Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.09.2003 r.	Zobowiązania długoterminowe na dzień 30.09.2003 r.
BA-Creditanstalt- -Leasing Poland	00/02334/02	219	EURO	Informacje o- jęte wnioskiem o niepubliko- wanie	09.2006 r.	138	4,7076	648	94	554
BRE LEASING Warszawa	GD/12520/ 2003	48	EURO		07.2007 r.	41	4,7076	192	35	157
BZ WBK Finanse Leasing Poznań	WJ 1/00002	1 125	PLN	Informacje o- jęte wnioskiem o niepubliko- wanie	02.2008 r.	1 125	1	887	167	720
<b>Razem</b>		<b>1 392</b>				<b>1 304</b>		<b>1 727</b>	<b>296</b>	<b>1 431</b>



**NOTA 29. Zobowiązania warunkowe i ryzyka**

Na dzień 30 września 2003 roku Spółka posiadała zobowiązanie warunkowe:

- z tytułu poręczenia cywilnego dla firmy „UNIPROD” Sp. z o.o., z siedzibą w Słupsku, w wysokości 25 tys. EUR (co stanowi po przeliczeniu 117 tys. PLN),
- z tytułu zabezpieczeń dotyczących zaciągniętych przez Spółkę kredytów bankowych (szerzej omówionych w notach 14.4. i 15.3.),
- 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 30.09.2003 r.	Stan na 30.09.2003 r. <sup>1)</sup>
Środki transportu	58 tys. CHF	17 tys. CHF	41 tys. CHF	124 tys. PLN
Maszyny i urządzenia	1 639 tys. EURO	1 244 tys. EURO	395 tys. EURO	1 834 tys. PLN

1) przeliczone na PLN przy użyciu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego na dzień 30.09.2003 r.

**NOTA 30. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli**

W okresie od 1 stycznia 2003 roku do 30 września 2003 roku nie wystąpiły istotne zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

**NOTA 31. Działalność zaniechana**

W okresie od 1 stycznia 2003 roku do 30 września 2003 roku Spółka nie zaniechała żadnej działalności oraz nie planuje zaniechania żadnej działalności do końca roku obrotowego.

**NOTA 32. Informacje o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby**

W okresie od 1 stycznia 2003 roku do 30 września 2003 roku Spółka nie poniosła żadnych kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

**NOTA 33. Nakłady inwestycyjne**

W okresie 01.01.2000 r.-30.09.2003 r. nakłady inwestycyjne poniesione na nabycie finansowych i niefinansowych aktywów trwałych kształtowały się następująco:

	01.01.-30.09. 2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
Nakłady na wytworzenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-
Zakupy środków trwałych	1 626	2 426	5 329	624
Zakupy wartości niematerialnych i prawnych	-	19	154	16
Inwestycje w nieruchomości	-	1 038	-	-
<b>Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe</b>	<b>1 626</b>	<b>3 483</b>	<b>5 483</b>	<b>640</b>
Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Nabycie udziałów i akcji za gotówkę	-	-	-	-
<b>Razem inwestycje w finansowe aktywa trwałe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Razem nakłady inwestycyjne</b>	<b>1 626</b>	<b>3 483</b>	<b>5 483</b>	<b>640</b>

Spółka nie planuje dalszych nakładów inwestycyjnych w 2003 r.

W okresie od 01.01.2000 r. do 30.09.2003 r. Spółka nie poniosła żadnych istotnych nakładów na ochronę środowiska i nie planuje także żadnych nakładów na ochronę środowiska w kolejnym okresie 2003 r.

**NOTA 34. Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi**

- Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskim 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 37.

Członkowie Rady Nadzorczej z tytułu pełnionej funkcji otrzymali wynagrodzenie przedstawione zostało w nocie 37.

Dodatkowo pani Barbara Żebrowska (Przewodnicząca Rady Nadzorczej) świadczy na rzecz Spółki usługę obsługi prawnej, a pan Adam Pawlak (Członek Rady Nadzorczej i syn Prezesa Zarządu) świadczy na rzecz Spółki usługi w zakresie administracji sieci komputerowej. Wynagrodzenia tych osób z tytułu świadczonych usług przedstawiały się następująco:

- pani Barbara Żebrowska – 63 tys. zł,
- pan Adam Pawlak – 63 tys. zł.

W nocy 36 przedstawiono informacje o wartości zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji udzielonych członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta oraz inne informacje dotyczące członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta.

b) Transakcje z akcjonariuszami Emitenta, 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 Emitenta, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami”.

Transakcje z jednostkami powiązanymi poprzez osoby akcjonariuszy Emitenta.

**Nie dotyczy.**

Transakcje Emitenta z jednostkami powiązanymi.

**Nie dotyczy.**

### **NOTA 35. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji**

W okresie od 1 stycznia 2000 do 30 września 2003 roku Spółka Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „Plast-Box” S.A. nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach, które podlegałyby konsolidacji.

### **NOTA 36. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu**

W latach 2000-2002 oraz od 1 stycznia 2003 do 30 września 2003 r. przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe, wyliczane jako średnia stanów zatrudnienia na koniec każdego miesiąca, kształtowało się następująco:

Liczba zatrudnionych	30.09.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.	31.12.2000 r.
Pracownicy fizyczni	165	165	162	168
Pracownicy umysłowi	27	29	32	30
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>192</b>	<b>194</b>	<b>194</b>	<b>198</b>

### **NOTA 37. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone w latach 2000-2002 oraz do 30 września 2003 Zarządowi i Radzie Nadzorczej Emitenta**

Przedstawione w poniższej tabeli wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz członków Zarządów i Rad Nadzorczych obejmuje wynagrodzenia zasadnicze (zarówno z tytułu umów o pracę, jak i innych umów), premie, nagrodę roczną i świadczenia pieniężne za czas urlopu wypoczynkowego i należne w danym roku obrotowym.

Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących Spółkę z tytułu pełnionych przez nich funkcji w przedsiębiorstwie:

	01.01.-30.09.2003 r.	2002 r.	2001 r.	2000 r.
Wynagrodzenia Zarządu	683	1 152	992	548
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	12	17	11	16
<b>Razem wynagrodzenia</b>	<b>695</b>	<b>1 169</b>	<b>1 003</b>	<b>564</b>

### **NOTA 38. Informacje o wartości zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji udzielonych członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta oraz inne informacje dotyczące członków Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta**

Na dzień 30 września 2003 roku zaliczki wypłacone członkom Zarządu Emitenta wynosiły 286 tys. zł, a członkom Rady Nadzorczej nie wypłacono żadnych zaliczek. Oprócz tych płatności na dzień 30 września 2003 roku Spółka nie udzieliła pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń osobom zarządzającym i nadzoru.

### **Nota 39. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w niniejszym sprawozdaniu finansowym**

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

**NOTA 40. Wydarzenia po dniu bilansowym****Zmiany w kapitale zakładowym**

W siedzibie Emitenta w dniu 20.10.2003 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które dokonało zmian w statucie Spółki. W PLAST-BOX S.A. w Słupsku na mocy uchwały nr 1 z dnia 20.10.2003 r. dokonano zmiany w statucie Spółki. W miejsce dotychczasowych 84 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 50 zł jedna akcja utworzono 840 000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu o wartości nominalnej 5 zł jedna akcja.

Dodatkowo:

- Uchwała nr 2 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 20.10.2003 r. zmienia uprzywilejowanie akcji,
- Uchwała nr 3 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 20.10.2003 r. wyłącza prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w odniesieniu do akcji Spółki serii D. Emisja akcji serii D nastąpi w drodze publicznej subskrypcji,
- Uchwała nr 4 Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 20.10.2003 r. pozwala na podwyższenie kapitału akcyjnego Spółki do kwoty nie mniejszej niż 4 200 005 zł i nie większej niż 7 450 000 zł, to jest o kwotę nie większą niż 3 250 000 zł poprzez emisję nie więcej niż 650 000 nowych akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 5 zł.

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY PO ZMIANACH STATUTU W DNIU 20.10.2003 R.</b>					
<b>Seria/emisja</b>	<b>Rodzaj akcji</b>	<b>Uprzywilejowanie</b>	<b>Rodzaj ograniczenia praw do akcji</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Wartość serii/emisji wg wart. nominalnej</b>
A	imiennie	nie	nie ma	170 790	853 950
B	imiennie	co do głosu 1:2	nie ma	668 000	3 340 000
C	imiennie	nie	nie ma	1 210	6 050
<b>Liczba akcji</b>				<b>840 000</b>	<b>4 200 000</b>
<b>Kapitał zakładowy</b>				<b>4 200 000</b>	
<b>Wartość nominalna 1 akcji</b>				<b>5</b>	

Wszelkie istotne dla Spółki zdarzenia po dacie, na którą sporządzono sprawozdanie finansowe, ale przed podpisaniem opinii przez biegłego rewidenta, zostały ujęte w sprawozdaniu.

**NOTA 41. Relacje między prawnym poprzednikiem Emitenta a Emitentem**

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, prowadzonego 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 42. 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 43. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi**

W roku 2002 Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych „PLAST-BOX” S.A. wprowadziła zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości w stosunku do zasad, zgodnie z którymi sporządzono sprawozdania finansowe za poprzednie okresy sprawozdawcze. Zmiany te wynikały z wejścia w życie z dniem 1 stycznia 2002 roku ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o zmianie ustawy o rachunkowości, o czym szerzej napisano we wprowadzeniu do niniejszego sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2003 r. do 30.09.2003 r. zawiera porównywalne dane finansowe oraz za lata kończące się 31.12.2002 r., 31.12.2001 r. oraz 31.12.2000 r., oraz na dzień 31.12.2002 r., 31.12.2001 r., 31.12.2000 r. („dane porównywalne”). Dane te zostały przekształcone w stosunku do zatwierdzonych i opublikowanych sprawozdań finansowych za wymienione okresy w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres kończący się 30.09.2003 roku.

Sprawozdanie finansowe za lata kończące się dnia 31.12.2000 r., 31.12.2001 r., 31.12.2002 r. zostały przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości przed zmianami, obowiązującymi na dany dzień bilansowy. W rezultacie dane porównywalne wykazują różnice w stosunku do uprzednio opublikowanych sprawozdań finansowych, które wynikają z zastosowania rozwiązań znowelizowanej Ustawy o Rachunkowości w zakresie zasad wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz prezentacji sprawozdań finansowych dla sporządzenia danych porównywalnych.

Przedstawione na kolejnych stronach uzgodnienie porównywalnych danych finansowych do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych odzwierciedla dokonane przekształcenie.

### Uzgodnienie porównywalnych danych finansowych do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych Rok kończący się 31 grudnia 2000

Bilans na 31 grudnia 2000		Korekty						Dane porównywalne na 31 grudnia 2000 r.	
		1	2	3	4	5	6		
<b>Aktywa</b>									<b>Aktywa</b>
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>10 773</b>							<b>11 016</b>	<b>A. Aktywa trwałe</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	568	(550)						18	I. Wartości niematerialne i prawne
II. Rzeczowy majątek trwały	10 205		550	(43)				10 712	II. Rzeczowe aktywa trwałe
IV. Należności długoterminowe	-							-	III. Należności długoterminowe
III. Finansowy majątek trwały	-				43			43	IV. Inwestycje długoterminowe
						243		243	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>12 016</b>							<b>12 276</b>	<b>B. Aktywa obrotowe</b>
I. Zapasy	4 827							4 827	I. Zapasy
II. Należności i roszczenia	5 948							5 948	II. Należności krótkoterminowe
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	-								
IV. Środki pieniężne	1 241							1 241	III. Inwestycje krótkoterminowe
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>503</b>						<b>(243)</b>	260	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
<b>Suma aktywów</b>	<b>23 292</b>	<b>(550)</b>	<b>550</b>	<b>(43)</b>	<b>43</b>	<b>243</b>	<b>(243)</b>	<b>23 292</b>	<b>Aktywa razem</b>

Pasywa								Pasywa	
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>4 721</b>							<b>4 721</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>
								<b>18 571</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>
<b>B. Rezerwy</b>	<b>-</b>							<b>-</b>	I. Rezerwy na zobowiązania
<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 985</b>							7 985	II. Zobowiązania długoterminowe
<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>9 847</b>							9 847	III. Zobowiązania krótkoterminowe
<b>E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów</b>	<b>739</b>							739	IV. Rozliczenia międzyokresowe
<b>Suma pasywów</b>	<b>23 292</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 292</b>	<b>Pasywa razem</b>

Rachunek zysków i strat za rok kończący się 31 grudnia 2000			Korekty				Dane porównywalne za rok kończący się 31 grudnia 2000			
			7	8	9	10				
A.	Przychody netto ze sprzedaży	32 005						32 005	A.	Przychody netto ze sprzedaży
B.	Koszty działalności operacyjnej	30 751						30 751	B.	Koszty działalności operacyjnej
<b>C.</b>	<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>1 254</b>						<b>1 254</b>	<b>C.</b>	<b>Zysk ze sprzedaży</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	741	-248					493	D.	Pozostałe przychody operacyjne
E.	Pozostałe koszty operacyjne	565		-248				317	E.	Pozostałe koszty operacyjne
<b>F.</b>	<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>1 430</b>						<b>1 430</b>	<b>F.</b>	<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>
G.	Przychody finansowe	794			-368			426	G.	Przychody finansowe
H.	Koszty finansowe	1 586				-368		1 218	H.	Koszty finansowe

Rachunek zysków i strat za rok kończący się 31 grudnia 2000 (c.d.)			Korekty					Dane porównywalne za rok kończący się 31 grudnia 2000			
			7	8	9	10					
I.	Zysk z działalności gospodarczej	638							638	I.	Zysk z działalności gospodarczej
J.	Zyski nadzwyczajne	16							16	J. I.	Zyski nadzwyczajne
K.	Straty nadzwyczajne	17							17	J. II.	Straty nadzwyczajne
L.	Zysk brutto	637							637	K.	Zysk brutto
M.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	59							59	M.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego
N.	Zysk netto	578	(248)	(248)	(368)	(368)	-	-	578	L.	Zysk netto

Rachunek przepływów środków pieniężnych za rok kończący się 31 grudnia 2000			Korekty					Dane porównywalne za rok kończący się 31 grudnia 2000			
A. I.	Wynik finansowy netto	578							578	A. I.	Zysk netto
A. II.	Korekty o pozycje	(369)							(369)	A. II.	Korekty razem
A. III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	209							209	A. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej
B. X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(794)							(794)	B. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej
C. X.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 452							1 452	C. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto	867							867	D.	Przepływy pieniężne netto razem
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	374							374	F.	Środki pieniężne na początek okresu
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	1 241							1 241	G.	Środki pieniężne na koniec okresu

Opis przekształceń dokonanych pomiędzy sprawozdaniem finansowym za rok kończący się 31 grudnia 2000 a danymi porównywalnymi za ten okres:

1,2 – Przeklasyfikowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów z wartości niematerialnych i prawnych do rzeczowego majątku trwałego

3,4 – Przeklasyfikowanie rzeczowego majątku trwałego do inwestycji długoterminowych

5,6 – Wyodrębnienie długoterminowej części rozliczeń międzyokresowych czynnych

7,8 – Ujęcie wyników sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych (zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 9- miesięcy 2003 roku)

9,10 – Ujęcie wyników różnic kursowych (zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2003 roku)

### Uzgodnienie porównywalnych danych finansowych do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych Rok kończący się 31 grudnia 2001

Bilans na 31 grudnia 2001 roku			Korekty						Dane porównywalne na 31 grudnia 2001 roku		
			1	2	3	4	5	6			
<b>Aktywa</b>									<b>Aktywa</b>		
A.	<b>Majątek trwały</b>	<b>14 773</b>							<b>14 982</b>	A.	<b>Aktywa trwałe</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	656	(546)						110	I.	Wartości niematerialne i prawne
II.	Rzeczowy majątek trwały	14 117		546	(42)				14 621	II.	Rzeczowe aktywa trwałe
IV.	Należności długoterminowe	0							0	III.	Należności długoterminowe
III.	Finansowy majątek trwały	0				42			42	IV.	Inwestycje długoterminowe
								209	209	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
B.	<b>Majątek obrotowy</b>	<b>11 266</b>							<b>11 354</b>	B.	<b>Aktywa obrotowe</b>
I.	Zapasy	4 754							4 754	I.	Zapasy
II.	Należności i roszczenia	5 392							5 392	II.	Należności krótkoterminowe
IV.	Środki pieniężne	1 120							1 120	III.	Inwestycje krótkoterminowe
C.	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>297</b>					(209)		88	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
<b>Suma aktywów</b>			<b>(546)</b>	<b>546</b>	<b>(42)</b>	<b>42</b>	<b>(209)</b>	<b>209</b>	<b>26 336</b>	<b>Aktywa razem</b>	

Bilans na 31 grudnia 2001 roku			Korekty						Dane porównywalne na 31 grudnia 2001 roku		
			1	2	3	4	5	6			
<b>Pasywa</b>									<b>Pasywa</b>		
A.	Kapitał własny	5 651							5 651	A.	Kapitał (fundusz) własny
									20 685	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
B.	Rezerwy	0							0	I.	Rezerwy na zobowiązania
C.	Zobowiązania długoterminowe	3 789							3 789	II.	Zobowiązania długoterminowe
D.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	15 408							15 408	III.	Zobowiązania krótkoterminowe
E.	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	1 488							1 488	IV.	Rozliczenia międzyokresowe
<b>Suma pasywów</b>		<b>26 336</b>	-	-	-	-	-	-	<b>26 336</b>	<b>Pasywa razem</b>	

Rachunek zysków i strat za rok kończący się 31 grudnia 2001			Korekty						Dane porównywalne za rok kończący się 31 grudnia 2001		
			7	8	9	10					
A.	Przychody netto ze sprzedaży	38 446							38 446	A.	Przychody netto ze sprzedaży
B.	Koszty działalności operacyjnej	36 444							36 444	B.	Koszty działalności operacyjnej
C.	<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>2 002</b>							<b>2 002</b>	C.	<b>Zysk ze sprzedaży</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	645	(64)						581	D.	Pozostałe przychody operacyjne
E.	Pozostałe koszty operacyjne	701		(64)					637	E.	Pozostałe koszty operacyjne
F.	<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>1 946</b>							<b>1 946</b>	F.	<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>
G.	Przychody finansowe	1 324			(656)				668	G.	Przychody finansowe
H.	Koszty finansowe	1 928				(656)			1 272	H.	Koszty finansowe
I.	<b>Zysk z działalności gospodarczej</b>	<b>1 342</b>							<b>1 342</b>	I.	<b>Zysk z działalności gospodarczej</b>
J.	Zyski nadzwyczajne	3							3	J. I.	Zyski nadzwyczajne
K.	Straty nadzwyczajne	120							120	J. II.	Straty nadzwyczajne
L.	<b>Zysk brutto</b>	<b>1 225</b>							<b>1 225</b>	K.	<b>Zysk brutto</b>
M.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	295							295	L.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego
N.	<b>Zysk netto</b>	<b>930</b>	(64)	(64)	(656)	(656)		-	<b>930</b>	M.	<b>Zysk netto</b>

Rachunek przepływów środków pieniężnych za rok kończący się 31 grudnia 2001			Korekty						Dane porównywalne za rok kończący się 31 grudnia 2001		
A. I.	Wynik finansowy netto	930							930	A. I.	Zysk netto
A. II.	Korekty o pozycje	1 275							1 275	A. II.	Korekty razem
A. III.	<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 205</b>							<b>2 205</b>	A. III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>
B. X.	<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 176</b>							<b>-5 176</b>	B. III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>
C. X.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>2 850</b>							<b>2 850</b>	C. III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>
D.	<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>	<b>-121</b>							<b>-121</b>	D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	1 241							1 241	F.	Środki pieniężne na początek okresu
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 120							1 120	G.	Środki pieniężne na koniec okresu

Opis przekształceń dokonanych pomiędzy sprawozdaniem finansowym za rok kończący się 31 grudnia 2001 a danymi porównywalnymi za ten okres.

- 1,2 – Przeklasyfikowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów z wartości niematerialnych i prawnych do rzeczowego majątku trwałego
- 3,4 – Przeklasyfikowanie rzeczowego majątku trwałego do inwestycji długoterminowych
- 5,6 – Wyodrębnienie długoterminowej części rozliczeń międzyokresowych czynnych
- 7,8 – Ujęcie wyników sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2003 roku
- 9,10 – Ujęcie wyników różnic kursowych, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy 2003 roku

**NOTA 44. Zmiany w zasadach rachunkowości**

W roku 2002 Spółka wprowadziła zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości, zgodnie z którymi sporządzono sprawozdania finansowe za poprzednie okresy sprawozdawcze. Zmiany te wynikały z wejścia w życie z dniem 1 stycznia 2002 roku ustawy z dnia 9 listopada 2000 roku o zmianie ustawy o rachunkowości.

Istotniejsze zmiany dotyczą:

## 1. w aktywach trwałych:

- wprowadzenia do ewidencji bilansowej środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu,
- przeniesienia kosztów organizacji spółki do rozliczeń międzyokresowych,
- przeniesienia prawa wieczystego użytkowania gruntów do rzeczowych aktywów trwałych,
- uznania za inwestycje długoterminowe składników finansowego majątku trwałego,
- ujmowania w aktywach trwałych – aktywów podatkowych z tytułu różnic przejściowych w podatku dochodowym,

## 2. w aktywach obrotowych:

- wyłączenia należności dotyczących podmiotów powiązanych,
- objęcia należności odpisami aktualizacyjnymi,
- włączenia do inwestycji krótkoterminowych udziałów i akcji przeznaczonych do obrotu, innych krótkoterminowych papierów wartościowych, udzielonych pożyczek krótkoterminowych, a także środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych – czeków, weksli, bonów i tym podobnych aktywów,

## 3. w kapitałach własnych:

- odnoszenia w wynik niepodzielony z lat ubiegłych, skutków zmian zasad rachunkowości oraz błędów podstawowych,
- rozliczenia w wynik bieżącego okresu nadwyżki niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

## 4. w rezerwach na zobowiązania:

- ujmowania rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozłącznie z aktywami podatkowymi,

## 5. w zobowiązaniach krótkoterminowych:

- wyłączenia zobowiązań dotyczących podmiotów powiązanych,
- wyłączenia zobowiązań finansowych,

## 6. w rozliczeniach międzyokresowych:

- ujęcia przychodów przyszłych okresów w pozycji – inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe,

## 7. wyceny na dzień bilansowy wyrażonych w walutach obcych:

- składników aktywów – po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składników pasywów – po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,

- 8. kosztu wytworzenia produktów, który został skalkulowany zgodnie z nowym brzmieniem definicji: koszt ten obejmuje koszty bezpośrednio pozostające w bezpośrednim związku z produktem oraz uzasadnioną część kosztów związanych z wytworzeniem tego produktu.

Zestawienie oraz objaśnienie różnic, dotyczących zmian w zasadach rachunkowości, pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi przedstawiono w nocie 43.

**NOTA 45. Dokonane korekty błędów podstawowych**

W latach obrotowych 2000-2002 oraz w okresie od 1 stycznia 2003 r. do 30 września 2003 r. nie wystąpiła konieczność korekty błędów podstawowych.