

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
HOOP S.A.**



za I półrocze 2005 roku

© HOOP S.A.

WARSZAWA
2005

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki dominującej:

- a) HOOP Spółka Akcyjna – jednostka dominująca Grupy Kapitałowej.
- b) siedziba : ul. Jana Olbrachta 94, 01-102 Warszawa
- c) podstawowy przedmiot działalności: produkcja wód mineralnych i napojów bezalkoholowych, PKD 1598Z. Według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie spółka zaliczana jest do branży spożywczej.
- d) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000134518.
- e) Spółka posiada status zakładu pracy chronionej nadany decyzją nr D/003063 Pełnomocnika do Spraw Osób Niepełnosprawnych z dnia 1 grudnia 1997 roku (aktualizowana).

2. Czas trwania działalności Emitenta i jednostek zależnych z Grupy Kapitałowej jest **nieograniczony**.

3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **01.01.2005r. - 30.06.2005r. oraz okres porównywalny 01.01.2004r. – 30.06.2004r.**

4. W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki dominującej stanowili:

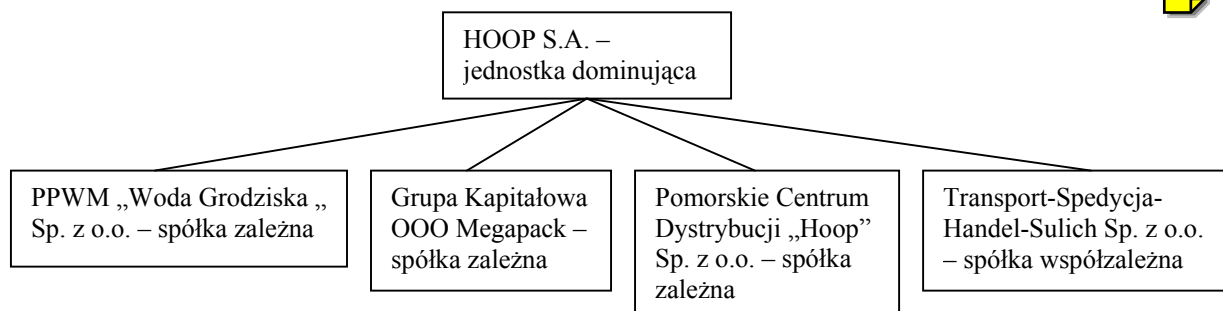
Zarząd: Dariusz Wojdyga – Prezes, Marek Jutkiewicz – Wiceprezes.
W badanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki Hoop S.A.

Rada Nadzorcza: Andrzej Jesionek – Przewodniczący, Tomasz Krysztofiak – członek , Marek Rocki – członek, Raimondo Eggink – członek oraz Beata Martynowska – członek.

5. W skład jednostek grupy kapitałowej nie wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. Informacje dotyczące połączenia spółek.

W bieżącym okresie obrotowym nie dokonano łączenia spółek. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych.

7. Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej grupy jednostek powiązanych emitenta.**Grupę kapitałową tworzą:**

- HOOP S.A. jako jednostka dominująca,
- Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych „Woda Grodziska” Sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- OOO Megapack jako grupa kapitałowa objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Pomorskie Centrum Dystrybucji „Hoop” Sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Transport-Spedycja-Handel-Sulich Sp. z o.o. jako spółka współzależna nie objęta konsolidacją.

Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych „Woda Grodziska” Sp. z o.o.

- a) siedziba : ul. Mikołajczyka 8, 62-065 Grodzisk Wielkopolski
- b) podstawowy przedmiot działalności: produkcja wód mineralnych i napojów bezalkoholowych, PKD 1598Z
- c) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000039026,
- d) procent posiadanego kapitału – 99,88%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 99,88% .

OOO Megapack

- a) siedziba: 142700, Moskiewski Obwód, Rejon Leninski, miasto Widnoje, Promzona, OAO WZ GIAP, korpus 452,
- b) podstawowy przedmiot działalności: produkcja napojów bezalkoholowych i alkoholowych,
- c) organ prowadzący rejestr: Rejestr Osób Prawnych nr 1025000656009,
- d) procent posiadanego kapitału – 50%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 50%.

Pomorskie Centrum Dystrybucji „Hoop” Sp z o.o.

- a) siedziba: ul. Bowid 9E, 75-443 Koszalin,
- b) podstawowy przedmiot działalności: sprzedaż hurtowa napojów bezalkoholowych i alkoholowych,
- c) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000090016.
- d) procent posiadanego kapitału – 75%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 75%.

Transport-Spedycja-Handel-Sulich Sp. z o.o.

- a) siedziba: ul. Żwirki i Wigury 63, 17-100 Bielsk Podlaski,
- b) podstawowy przedmiot działalności: towarowy transport drogowy pojazdami specjalizowanymi oraz uniwersalnymi,

- c) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000176790,
- d) procent posiadanego kapitału – 50%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZW – 50%.

8. Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności spółek tworzących Grupę Kapitałową.

9. Porównywalność sprawozdań

Prezentowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości.

10. Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania.

Opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania za poprzednie okresy nie zawierały zastrzeżeń, które powodowałyby wprowadzenie korekt.

11. 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 oraz zasady konsolidacji sprawozdań w grupie kapitałowej HOOP S.A.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostki Grupy Kapitałowej, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne nabyte w transakcjach zakupu spółek wycenione zostały w wartościach godziwych.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących okresów amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne	Okres amortyzacji w latach
Oprogramowanie komputerowe	2 – 3,3
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5-10

Odpisów amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość przyjęto do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek Grupy Kapitałowej.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki amortyzacji liniowej:

- grupa 0 od 5 % do 10%
- grupa I od 1,5% do 4,5%
- grupa II od 1,5 % do 4,5%
- grupa III od 6 % do 30 %
- grupa IV od 6 % do 30%
- grupa V 14%
- grupa VI od 10% do 20%
- grupa VII od 12,5 % do 20%
- grupa VIII od 12,5 % do 25%

Dla dużych środków trwałych, których elementy składowe zużywają się w różnym czasie stosuje się odrębne stawki amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania.

Za aktywa trwałe uznaje się również obce środki trwałe przyjęte do odpłatnego używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze, jeżeli umowa spełnia jeden z warunków określonych w art.3 ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie ekonomicznej przydatności środka.

Przeprowadzona przez Zarząd analiza rynkowa wartości środków trwałych w Iwinach potwierdziła że wartość księgowa tych składników majątku nie przewyższa możliwych do uzyskania na danym obszarze cen rynkowych. Zdaniem Zarządu nie występuje ryzyko utraty wartości ekonomicznej tej pozycji aktywów bilansu Hoop S.A.

Środki trwałe Grupy kapitałowej Megapack oraz pozostałych nabytych spółek zostały wycenione w wartości godziwej.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej skorygowanej o odpisy aktualizujące.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia. W przypadku zaistnienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości dokonuje się odpisów aktualizujących.

Za inwestycje krótkoterminowe uznaje się aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowiące środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono w bilansie według ceny nabycia.

Pożyczki udzielone wycenione są w kwotach wymagających zapłaty.

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach zakupu. Na dzień bilansowy ceny materiałów i towarów porównano z cenami sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące wartość opakowań zwrotnych wydanych kontrahentom tworzy się na dzień bilansowy kończący rok obrotowy. Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów wynikające z wyceny w cenach sprzedaży netto zaliczono odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchód materiałów i towarów następuje według cen ewidencyjnych (rozliczanie odchyleń następuje co miesiąc), jednostki Grupy Kapitałowej stosują zasadę FIFO.

Produkcja w toku

Produkcję w toku wyceniono w koszcie materiałów bezpośrednich.

Produkty gotowe wyceniono na poziomie planowanego kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia od cen ewidencyjnych. Planowany koszt wytworzenia nie odbiega w sposób istotny od rzeczywistego kosztu wytworzenia, który nie przekracza ceny sprzedaży netto.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki  enia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych – 100% odpisu na należności przeterminowane powyżej 180 dni,
- nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100%
- według indywidualnej oceny,

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych w odniesieniu do należności głównych oraz kosztów finansowych w odniesieniu do odsetek.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji 'Należności długoterminowe'.

Należności długoterminowe dotyczą kaucji związanych z umowami leasingu.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółek Grupy Kapitałowej.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których /zgodnie z warunkami umowy/ uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzystają Spółki Grupy Kapitałowej – 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 w innym wiążącym jednostki dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których wartość możliwa jest do wiarygodnego oszacowania.

Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe zobowiązania:

- odroczony podatek dochodowy, tworzone w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową,
- przyszłe świadczenia pracownicze –odprawy emerytalno-rentowe,
- skutki toczących się postępowań przeciwko spółkom,
- inne przyszłe zobowiązania wynikające ze spraw w toku.

Wartość rezerw ustalana jest w wysokości szacunków własnych. . Tworzy się je w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi, zgodnie z wytycznymi MSR nr 19 przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Odprawy emerytalne i rentowe wypłacane są zgodnie z zapisami art.92 Kodeksu Pracy w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają ponownie prawa do odprawy

Grupa Kapitałowa Megapack, zgodnie z przepisami obowiązującymi w Rosji, nie ma obowiązku wypłacania nagród jubileuszowych ani odpraw emerytalno-rentowych, w związku z czym nie tworzy na nie rezerw i nie wykazuje ich w bilansie.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są:

-
- jednorazowe roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism, itp.
- odpis na ZFŚS rozliczany w ciągu roku,
- pobrane z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- koszty opłaconych z góry reklam.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ponadto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Z punktu widzenia okresu rozliczenia, czynne rozliczenia międzyokresowe kwalifikowane są do aktywów krótko lub długoterminowych.

Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych spółki Grupy Kapitałowej stosują indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są świadczenia przyjęte przez Spółki Grupy Kapitałowej, które nie stanowią jeszcze zobowiązania do zapłaty. Świadczenia te (za wyjątkiem kosztów urlopów pracowniczych) ustala się w ich przewidywanej wysokości, przypadającej na bieżący okres. Przy ustalaniu odpisów rozliczeń międzyokresowych, uwzględniana jest zasada ostrożności, a przede wszystkim zasada współmierności kosztów do przychodów, których uzyskaniu one służą.

Koszt urlopów pracowniczych .

Pracownikom jednostki dominującej przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach kodeksu pracy. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników, a stanem jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółek Grupy Kapitałowej obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych

- wartość przyjętych nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- zysk z tytułu realizacji umów leasingu zwrotnego.

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółki Grupy Kapitałowej ustalają aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki Grupy kapitałowej tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki dominującej i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej tworzony jest:

- z nadwyżki z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów związanych z emisją,
- z podziału zysku,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki dominującej.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów Spółki dominującej Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki dominującej na rozwój Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów

podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym. Pozycja ta obejmuje także korekty konsolidacyjne.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółki Grupy Kapitałowej uznają uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez akcjonariuszy.

Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółki Grupy Kapitałowej rozumieją uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Spółek Grupy Kapitałowej),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółek Grupy Kapitałowej i nie związane z ogólnym ryzykiem ich prowadzenia),
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem są Spółki, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą. Część odroczona w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji kalkulacyjnej.

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie aktywa spełniające definicje instrumentów finansowych w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółki Grupy klasyfikują aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla

którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe.

Aktywo finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko, wtedy gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Zasady konsolidacji w Grupie Kapitałowej HOOP SA

Procedury organizacyjne

1. Na każdy dzień bilansowy, skład i struktura Grupy Kapitałowej określana jest przez jednostkę dominującą.
2. Jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji, podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli, współkontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu, do dnia utraty kontroli, współkontroli lub ustania wywierania znaczącego wpływu,
3. Jednostki powiązane stosują do celów konsolidacji jednolite zasady rachunkowości obowiązujące w jednostce dominującej oraz jednolitą formę i zakres sprawozdań jednostkowych, będących podstawą konsolidacji w Grupie. Dane jednostek o odmiennych zasadach rachunkowości, do celów konsolidacji podlegają przekształceniom odpowiednio do zasad rachunkowości jednostki dominującej,
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień bilansowy oraz za okres obrotowy określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyrażone jest w walucie polskiej.
6. Jednostki zależne konsolidowane metodą pełną dokonują uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków na dzień bilansowy.
7. Wszystkie pozycje bilansu Megapacku zostały przeliczone na walutę polską wg kursu rubla rosyjskiego na ostatni okresu sprawozdawczego, tj. po kursie 0,1140 PLN/RUB.

Procedury merytoryczne

Jednostki podporządkowane ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według poniższych metod:

dane jednostek zależnych - metodą pełną, według której skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest poprzez sumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,

Korekty konsolidacyjne

- wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną,
- korekty zysków lub strat nie zrealizowanych w Grupie, zawartych w skonsolidowanych aktywach i powstałych w wyniku sprzedaży składników aktywów po cenach innych niż ich wartość księgowa netto,
- wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
- wyłączenie z kapitałów udziału w kapitale udziałowców mniejszościowych,
-

Wartość firmy, ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych.

Różnica wartości udziałów w jednostkach zależnych wyrażonych w cenie nabycia, nad wartością godziwą odpowiadających im aktywów netto ustalona na dzień objęcia kontroli, stanowiąca ujemną wartość firmy podlega odpisom w skonsolidowany rachunek zysków i strat w m-cu objęcia kontroli. Wartość firmy zaś poddaje się testom na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego.

Pakiety konsolidacyjne

Zarządy spółek zależnych Grupy Kapitałowej przygotowały pakiety konsolidacyjne będące podstawą przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Pakiety konsolidacyjne Spółek PCD, HOOP sp. z o.o., Wody Grodziskiej sp. z o.o. i Grupy Kapitałowej OOO Megapack nie zostały potwierdzone przez Biegłego Rewidenta.

12. Średnie kursy wymiany złotego.

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

	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
1. kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,0401	4,5422
2. kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	4,0805	4,7311
3. najwyższy kurs w okresie /Tab. nr 83/A/NBP/2005, Tab. nr 42/A/NBP/2004	4,2756	4,9149
4. najniższy kurs w okresie /Tab. nr 46/A/NBP/2005, Tab. nr 253/A/NBP/2004	3,8839	4,5422

13 . Podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro.

13.1 Podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu

		stan w tys. EURO		
		na koniec okresu bieżącego	Stan na 31.12.2004 roku	na koniec okresu porównywalnego
	A k t y w a r a z e m	110 290	95 164	98 983
I	Aktywa trwałe	55 552	57 004	55 708
II.	Aktywa obrotowe	54 738	38 160	43 275
	P a s y w a r a z e m	110 290	95 164	98 983
I	Kapitał własny udziałowców spółki dominującej	25 356	23 596	23 912
II	Kapitały mniejszości	3 675	2 788	4 245
III	Ujemna wartość firmy jedn. podporządkowanych	0	0	0
IV	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 259	68 780	70 826

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu bieżącego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,0401 zł/EURO

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,5422 zł./EURO.

13.2 Podstawowe pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat w tys. EURO

		<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	66 393	55 543
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	46 742	38 893
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 651	16 650
IV.	Zysk (strata) na sprzedaży	3 424	326
V.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 737	805

VI.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej	2 431	322
VII.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	-600
VIII.	Zysk (strata) brutto	2 431	-279
IX.	Zysk (strata) netto	1 271	75

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,0805 zł/EURO

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres porównywalny przyjęto średni kurs EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,7311 zł/EURO.

13. 3 Podstawowe pozycje skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych

	w tys. EURO	
	okres bieżący	okres porównywalny
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	4 553	1 841
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	1 130	-587
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-4 105	-1 327
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	1 578	-73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 594	-77
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 337	1 657
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 944	1 644

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto następujące kursy EURO:

- *danych z pozycji A,B,C,D - kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,0805 zł/EURO,*
- *danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na ten dzień 31 grudnia 2004 roku, tj. kurs 4,0790 zł/EURO,*
- *danych z pozycji E,G - kurs ustalony przez NBP na ten dzień 30 czerwca 2005 roku, tj. kurs 4,0401 zł/EURO.*

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny przyjęto następujące kursy EURO:

- *danych z pozycji A,B,C,D - kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,7311 zł/EURO*
- *danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na ten dzień 31 grudnia 2003 roku, tj. kurs 4,7170 zł/EURO*
- *danych z pozycji E,G - kurs ustalony przez NBP na ten dzień 30 czerwca 2004 roku, tj. kurs 4,5422 zł/EURO.*

14. Różnice pomiędzy polskimi i międzynarodowymi standardami rachunkowości

Spółki Grupy Kapitałowej stosują zasady i metody rachunkowości opisane w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości ("MSR/MSSF"). MSSF 1, który dotyczy jednostek przygotowujących po raz pierwszy sprawozdanie finansowe według MSSF oraz jednostek, które stosowały MSSF, ale w ich sprawozdaniu znajdowało się stwierdzenie o niezgodności z określonymi standardami, wymaga, aby pierwsze sprawozdanie finansowe według MSSF było pierwszym rocznym sprawozdaniem finansowym, w którym jednostka zastosuje wszystkie standardy MSSF, wraz ze stwierdzeniem pełnej zgodności z wszystkimi standardami MSSF.

Spółka dominująca planuje, że jej dniem sporządzenia pierwszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy zgodnego z MSSF będzie 31 grudnia 2005 roku. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe stanowi pierwsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

Wynik finansowy oraz niektóre pozycje aktywów i pasywów różnią się od wielkości, które wykazane byłyby w sprawozdaniach finansowych sporządzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Różnice pomiędzy przyjętymi zasadami rachunkowości w Grupie (według MSR/MSSF) a ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości wynikają z kwestii przedstawionych poniżej.

W tys.zł

Specyfikacja	Kapitał własny na 30.06.2005	Wynik netto za I półrocze 2005	Kapitał własny na 31.12.2004	Wynik netto za rok 2004	Kapitał własny na 30.06.2004	Wynik netto za I półrocze 2004	Kapitał własny na 31.12.2003
Wartości zgodnie z ustawą o rachunkowości	88 839	1 940	84 883	-15 045	103 249	-2 935	105 632

KOREKTY MSSF

1. Amortyzacja	520	-141	661	119	457	-85	542
2. Podatek odroczony	-100	27	-127	-24	-87	16	-103
3. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych przypadające na kapitał mniejszości	1 189		2 199		-281		
4. Wycofanie odpisu firmy Megapack	10 818	3 606	7 212	7 212	3 606	3 606	
5. Wycofanie odpisu Woda Grodziska – odpis jednorazowy	1 174	-246	1 420	-492	1 666	-246	1912
Suma korekt	13 601	3 246	11 365	6 815	5 361	3 291	2 351
Wartości po korektach Zgodnie z MSSF	102 440	5 186	96 248	-8 230	108 610	356	107 983

- Korekta kosztów amortyzacji
 - wycofanie jednorazowych odpisów niskocennych środków trwałych i dokonywanie odpisów w czasie ekonomicznej użyteczności tych składników majątku
 - korekta kosztów amortyzacji na skutek wyodrębnienia części składowych środków trwałych o innym okresie ekonomicznej przydatności.
- Zmiana wysokości podatku odroczonego w wyniku korekty nr 1
- Przeniesienie różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych przypadających na mniejszość na kapitał mniejszości.
- Wycofanie odpisu wartości firmy Megapack naliczanego zgodnie z krajowymi zasadami rachunkowości lecz niezgodnego z MSSF.

5. Wycofanie odpisu ujemnej wartości firmy PPWM Woda Grodziska naliczanego zgodnie z krajowymi zasadami rachunkowości lecz niezgodnego z MSSF.
6. Wycofanie skutków urzędowego przeszacowania niezgodnego z MSSF - nie miało wpływu na kapitał z uwagi na przeniesienie tej wartości na wynik z lat ubiegłych. (pozycja mało istotna).

Przy sporządzaniu powyższego zestawienia różnic Zarząd podmiotu dominującego dokonał założeń co do wyboru standardów i interpretacji, które najprawdopodobniej będą miały zastosowanie przy sporządzaniu pierwszego rocznego sprawozdania finansowego w pełni zgodnego z MSSF.

Ostateczne określenie co do wyboru standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji bilansu i rachunku zysków i strat zgodnie z MSSF w odniesieniu do danych porównywalnych nastąpi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2005 rok. Stąd wykazane powyżej różnice mogą różnić się od tych, które będą ujawnione przy ostatecznym sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2005 rok

SKONSOLIDOWANY BILANS	Nota	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe		224 435	232 519	253 035
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	799	882	978
- wartość firmy		0	0	0
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2	35 445	35 445	35 445
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	175 153	180 589	202 715
4. Należności długoterminowe	4, 9	2 313	3 914	4 636
4.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
4.2. Od pozostałych jednostek		2 313	3 914	4 636
5. Inwestycje długoterminowe	5	2 912	2 912	2 912
5.1. Nieruchomości		123	123	123
5.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 789	2 789	2 789
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą		0	0	0
praw własności				
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych		0	0	0
konsolidacją				
b) w pozostałych jednostkach		2 789	2 789	2 789
5.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	7 813	8 777	6 349
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 813	8 777	6 349
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
II. Aktywa obrotowe		221 149	155 656	196 564
1. Zapasy	7	50 428	46 532	67 414
2. Należności krótkoterminowe	8, 9	156 402	102 986	120 958
2.1. Od jednostek powiązanych		760	1 183	486
2.2. Od pozostałych jednostek		155 642	101 803	120 472
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	11 895	5 455	7 466
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 895	5 455	7 466
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11 895	5 455	7 466
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	2 424	683	726
A k t y w a r a z e m		445 584	388 175	449 599
P a s y w a				
I. Kapitał własny		117 289	107 620	127 893
I.A Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej		102 440	96 248	108 610
1. Kapitał zakładowy	13	13 089	13 089	13 089
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	14	-22 920	-22 920	-22 920
4. Kapitał zapasowy	15	116 387	116 387	116 271
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	1 436	1 436	1 436
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		-1 192	-2 198	281
a) dodatnie różnice kursowe		0	0	281
b) ujemne różnice kursowe		1 192	2 198	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-9 546	-1 316	97
9. Zysk (strata) netto		5 186	-8 230	356
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	18	0	0	0
I.B Kapitały mniejszości	19	14 849	11 372	19 283
II. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	20	0	0	0
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		328 295	280 555	321 706
1. Rezerwy na zobowiązania	21	4 166	3 733	2 998
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 827	3 394	2 736
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		65	65	35
a) długoterminowa		57	57	27
b) krótkoterminowa		8	8	8
1.3. Pozostałe rezerwy		274	274	227
a) długoterminowe		0	0	0
b) krótkoterminowe		274	274	227
2. Zobowiązania długoterminowe	22	40 245	42 330	54 959
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		40 245	42 330	54 959
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	264 915	227 925	251 345
3.1. Wobec jednostek powiązanych		2 354	1 795	5
3.2. Wobec pozostałych jednostek		253 470	219 084	243 881
3.3. Fundusze specjalne		9 091	7 046	7 459
4. Rozliczenia międzyokresowe	24	18 969	6 567	12 404
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		18 969	6 567	12 404
a) długoterminowe		7 267	4 164	4 276
b) krótkoterminowe		11 702	2 403	8 128
P a s y w a r a z e m		445 584	388 175	449 599
Wartość księgowa		102 440	96 248	108 610
Liczba akcji		12 976 800	12 976 800	12 976 800
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	7,89	7,42	8,37

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
1. Należności warunkowe	26			
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
-				
...				
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)				
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
-				
...				
2. Zobowiązania warunkowe	26			
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)				
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
-				
...				
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)				
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
- zawartych umów leasingu				
- umów leasingu				
3. Inne (z tytułu)				
- linia do rozlewu wód				
- owijarka palet				
- transporter rolkowy				
- środki transportu				
Środki trwale wykazywane pozabilansowo, razem				
...				
Pozycje pozabilansowe, razem				

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	półrocze / 2005	półrocze / 2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		270 918	262 779
- od jednostek powiązanych		9 919	56 104
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	244 084	242 914
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	26 834	19 865
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		190 732	184 006
- od jednostek powiązanych		6 199	5 243
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29	172 694	172 008
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		18 038	11 998
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		80 186	78 773
IV. Koszty sprzedaży	29	48 333	55 993
V. Koszty ogólnego zarządu	29	17 882	21 236
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		13 971	1 544
VII. Pozostałe przychody operacyjne		8 170	9 118
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		866	0
2. Dotacje		0	0
3. Inne przychody operacyjne	30	7 304	9 118
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		6 893	6 855
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	291
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 999	3 509
3. Inne koszty operacyjne	31	4 894	3 055
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		15 248	3 807
X. Przychody finansowe	32	515	5 631
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		266	246
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
5. Inne		249	5 385
XI. Koszty finansowe	33	5 842	7 916
1. Odsetki, w tym:		5 263	5 977
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		579	1 939
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	34	0	0
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		9 921	1 522
XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1. - XIV.2.)		0	-2 840
1. Zyski nadzwyczajne	35	0	428
2. Straty nadzwyczajne	36	0	3 268
XV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		0	0
XVI. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		0	0
XVII. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)		9 921	-1 318
XVIII. Podatek dochodowy	37	2 268	558
a) część bieżąca		871	2 236
b) część odroczone		1 397	-1 678
XIX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	38	0	0
XX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
XXI. (Zyski) straty mniejszości		2 467	-2 232
XXII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	39	5 186	356
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		-3 400	22
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		12 976 800	12 681 718
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	-0,26	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	98 454	126 866	126 866
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	9 166		
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	107 620	126 866	126 866
<i>Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej</i>			
II. Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej na początek okresu (BO)	84 883	105 632	105 632
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	11 365	2 351	2 351
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
II.a. Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	96 248	107 983	107 983
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	13 089	13 089	13 089
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	13 089	13 089	13 089
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-22 920	-22 920	-22 920
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- nabycia	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-22 920	-22 920	-22 920
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	116 387	108 372	108 372
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	8 015	7 899
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	8 014	7 899
- z aktualizacji wyceny	0	0	0
- zaokrąglenia	0	1	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	116 387	116 387	116 271
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0
- z tytułu zaokrąglenia	0	0	0
...	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 436	1 436	1 436
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 436	1 436	1 436
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-1 192	-2 198	281
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 753	5 614	5 614
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		5 614	5 614

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		3 708	2 392
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	9 322	8 006
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	9 322	7 909
- korekty konsolidacyjnej		10	10
- na pokrycie straty	0	0	0
- na wypłatę dywidendy	0	1 298	0
- na zwiększenie kapitału zapasowego		8 014	7 899
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	97
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	18 753	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-9 207	1 316	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 546	1 316	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych		0	0
...	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 546	1 316	
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0	97
9. Wynik netto	5 186	-8 230	356
a) zysk netto	5 186		356
b) strata netto		8 230	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
<i>Kapitał własny udziałowców mniejszościowych</i>			
III . Kapitały mniejszości na początek okresu	11 372	21 234	21 234
Zmiany kapitałów mniejszości			
a) zwiększenia (z tytułu)	3 477	5	331
- zysku mniejszości	2 467	5	50
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych	1 010		281
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	9 867	2 282
- straty mniejszości		7 668	2 282
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych		2 199	
Kapitały mniejszości na koniec okresu (BZ)	14 849	11 372	19 283
IV. Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej na koniec okresu (BZ)	102 440	96 248	108 610
V. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	117 289	107 620	127 893
VI. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0	0	0

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	półrocze / 2005	półrocze / 2004
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda bezpośrednia	0	0
I. Wpływy	0	0
1. Sprzedaż	0	0
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej	0	0
II. Wydatki	0	0
1. Dostawy i usługi	0	0
2. Wynagrodzenia netto	0	0
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne świadczenia	0	0
4. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	0	0
5. Inne wydatki operacyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	0	0
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	0	0
I. Zysk (strata) netto	5 186	356
II. Korekty razem	13 394	8 355
1. Zyski (straty) mniejszości	2 467	-2 232
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja, w tym:	15 521	17 104
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-359	-5 436
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 009	4 216
6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-468	-366
7. Zmiana stanu rezerw	214	-3 989
8. Zmiana stanu zapasów	-2 395	-32 915
9. Zmiana stanu należności	-62 179	-30 177
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	40 893	61 653
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 573	-263
12. Inne korekty	118	760
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	18 580	8 711
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I. Wpływy	6 378	10 374
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 378	10 374
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	1 766	13 153
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 766	13 128
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	25
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 612	-2 779
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I. Wpływy	49 851	49 790
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	49 835	47 984
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	16	1 806

II. Wydatki	66 603	56 070
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	47 103	29 138
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 005	20 995
8. Odsetki	3 495	5 937
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 752	-6 280
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 440	-348
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 440	-348
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 455	7 814
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	11 895	7 466
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8 058	4 151

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE****NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU****Nota 1.**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	220	244	271
- oprogramowanie komputerowe	206	233	259
d) inne wartości niematerialne i prawne	579	638	707
	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	799	882	978

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH))							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			1 367	1 355	1 804		3 171
korekta prezentacyjna stanu początkowego							0
razem BO			1 367	1 355	1 804		3 171
b) zwiększenia (z tytułu)			26	23	0		26
zakup			26	23			26
przyjęcie ze środków trwałych w budowie							0
c) zmniejszenia (z tytułu)			14	14	0		14
likwidacja			14	14			14
d) różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych							0
e) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 379	1 364	1 804		3 183
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1 123	1 122	1 166		2 289
korekta prezentacyjna stanu początkowego							0
razem BO			1 123	1 122	1 166		2 289
g) amortyzacja za okres (z tytułu)			50	50	59		109
amortyzacja planowana			50	50	59		109
h) zmniejszenia			14	14	0		14
likwidacja			14	14			14
i) różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych							0
j) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			1 159	1 158	1 225		2 384
k) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			0	0	0		0
- zwiększenie							0
- zmniejszenie							0
l) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			0	0	0		0
m) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			220	206	579	0	799

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) własne	460	523	599
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	339	359	379
-	0	0	0
...	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	799	882	978

Nota 2.

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) wartość firmy - jednostki zależne	35 445	35 445	35 445
b) wartość firmy - jednostki współzależne	0	0	0
c) wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	35 445	35 445	35 445

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) wartość firmy brutto na początek okresu	36 046	36 046	36 046
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- zakupu udziałów Megapack	0	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	36 046	36 046	36 046
e) odpis wartości firmy na początek okresu	601	601	601
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)			
- Megapack			
...	0	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	601	601	601
h) wartość firmy netto na koniec okresu	35 445	35 445	35 445

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0		0
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0		0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0		0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0	0

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0		0
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0		0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0		0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0	0

Nota 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) środki trwałe, w tym:	174 065	179 727	199 554
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 043	1 051	1 059
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 845	43 957	43 954
- urządzenia techniczne i maszyny	120 922	123 509	141 267
- środki transportu	6 853	8 396	10 575
- inne środki trwałe	2 402	2 814	2 699
b) środki trwałe w budowie	1 088	862	3 154
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	7
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	175 153	180 589	202 715

Stan odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na 30.06.2005 r. wynosi 771 tys. zł

Stan odpisów aktualizujących wartość zaliczek na środki trwałe w budowie na 30.06.2005 r. wynosi 92 tys. zł.

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym na dzień 30.06.2005

Rodzaj zabezpieczenia - wartość według wyceny rzeczoznawców.	Rodzaj zobowiązania
Hipoteka kaucyjna do wysokości 2.500 tys. zł. na nieruchomości w Tychach, hipoteka do wysokości 3.700 tys. zł. na nieruchomości w Tychach	Kredyt w BRE BANK S.A.
Hipoteka kaucyjna do kwoty 6.500 tys. zł. ustanowiona na nieruchomości położonej w Bielsku Podlaskim	Kredyt w Banku Handlowym w Warszawie
Hipoteka zwykła w kwocie 4.000 tys. zł. na nieruchomości w Bielsku Podlaskim	Kredyt w Banku Handlowym w Warszawie
Hipoteka kaucyjna do wysokości 7.000 tys. zł. na nieruchomości w Bielsku Podlaskim	Kredyty w Banku Handlowym w Warszawie
Hipoteka kaucyjna do wysokości 2.000 tys. zł. na nieruchomości w Bielsku Podlaskim	Kredyt w Banku Handlowym w Warszawie
Hipoteka zwykła do wysokości 12.000 tys. zł. na nieruchomości w Grodzisku Wielkopolskim	Kredyt w banku Polska Kasa Opieki S.A. w Warszawie
Zabezpieczenie w środkach trwałych na kwotę 2.251 tys. USD	Kredyt obrotowy w Alfa-Banku w Moskwie
Zabezpieczenie w środkach trwałych na kwotę 125.460 tys. RUR	Kredyt obrotowy w Avtobanku Nikoil w Moskwie

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- 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	1 130	60 864	207 132	21 511	4 414	295 051
korekta prezentacyjna stanu początkowego						0
razem BO	1 130	60 864	207 132	21 511	4 414	295 051
b) zwiększenia razem		341	37 777	4 871	28	43 017
- zakup			22	130	28	180
- wykup leasingu			22 370	4 630		27 000
- zakup - leasing zwrotny			10 503			10 503
- leasing 2004						0
- przyjęcie z inwestycji		341	509	19		869
- różnice kursowe z tytułu przeliczenia			4 373	92		4 465
c) zmniejszenia razem	0	0	46 272	6 713	1	52 986
- przeniesienie do środków trwałych w budowie						0
- likwidacja			13		1	14
- sprzedaż			498	2 051		2 549
- sprzedaż do leasingu zwrotnego			23 391			23 391
- leasing 2004 - wykup			22 370	4 630		27 000
- kradzież				32		32
- różnice kursowe z tytułu przeliczenia						0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 130	61 205	198 637	19 669	4 441	285 082
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	79	16 237	83 522	13 115	1 600	114 553
korekta prezentacyjna stanu początkowego						0
razem BO	79	16 237	83 522	13 115	1 600	114 553
zwiększenia	8	1 453	30 479	5 521	440	37 901
wykup leasingu			17 771	4 081		21 852
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	8	1 453	12 708	1 440	440	16 049
- amortyzacja środki własne	8	1 453	6 031	762	440	8 694
- amortyz. leasing-wykup			1 081	225		1 306
- amortyz. leasing			5 112	440		5 552
- umorzenie						0
-zwiększenia na skutek przeliczenia			484	13		497
Zmniejszenia	0	0	36 387	5 820	1	42 208
sprzedaż				1 711		1 711
sprzedaż do leasingu zwrotnego			18 603			18 603
likwidacja			13		1	14
wykup leasingu			17 771	4 081		21 852
kradzież				28		28
zmniejszenia na skutek przeliczenia						0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	87	17 690	77 614	12 816	2 039	110 246
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	670	101	0	0	771
- zwiększenie						0
- zmniejszenie						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	670	101	0	0	771
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 043	42 845	120 922	6 853	2 402	174 065

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) własne	141 955	136 937	147 990
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	32 110	42 790	51 564
-	0	0	0
...	0	0	0
Środki trwałe bilansowe razem	174 065	179 727	199 554

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0	0
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość	0	0	0
- linia do rozlewu wód	0	0	0
- owijarka palet	0	0	0
- transporter rolkowy	0	0	0
- środki transportu	0	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0	0	0

Nota 4.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych (z tytułu)	0	0	0
- kaucji	0	0	0
...	0	0	0
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- od jednostki dominującej (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	2 313	3 914	4 636
- kaucji	2 313	3 914	4 636
...	0	0	0
Należności długoterminowe netto	2 313	3 914	4 636
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	0
Należności długoterminowe brutto	2 313	3 914	4 636

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	3 914	4 626	4 626
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	242	10
- zapłaty nowej kaucji	0	0	10
- wyceny bilansowej	0	0	0
- kapitalizacji odsetek od kaucji	0	242	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 601	954	0
- wyceny bilansowej	0	0	0
- przekwalifikowania do należności krótkoterminowych	1 601	0	0
- rozliczenia	0	954	0
d) stan na koniec okresu	2 313	3 914	4 636
-	0	0	0
...	0	0	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
Stan na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0	0

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	2 313	3 914	4 636
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
b1. jednostka/waluta 1/EUR	0	0	0
tys. zł	0	0	0
...	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Należności długoterminowe, razem	2 313	3 914	4 636

Nota 5.

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	123	123	123
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) stan na koniec okresu	123	123	123
-	0	0	0
	0	0	0

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	0		0
-	0		0
...	0		0
b) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
d) stan na koniec okresu	0		0
-	0		0
...	0		0

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	2 789	2 789	2 789
- udziały lub akcje	2 000	2 000	2 000
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	789	789	789
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe razem	2 789	2 789	2 789
	0	0	0

ZMIANA STANU DLUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	2 789	2 789	2 789
- DH Megapak	0	0	0
- Megapack	0	0	0
- Woda Grodziska	0	0	0
- Pomorskie Centrum Dystrybucji	0	0	0
- Rabat Pomorze	2 000	2 000	2 000
- Sulich	0		
- udzielone pożyczki	789	789	789
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- nabycia udziałów:	0	0	0
- Rabat Pomorze	0	0	0
- udzielonych pożyczek	0	0	0
	0	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- sprzedaży udziałów DH Megapack	0	0	0
...	0	0	0
d) stan na koniec okresu	2 789	2 789	2 789
- DH Megapack	0	0	0
- Megapack	0	0	0
- Woda Grodziska	0	0	0
- Pomorskie Centrum Dystrybucji	0	0	0
- Rabat Pomorze	2 000	2 000	2 000
- Sulich	0		
- udzielone pożyczki	789	789	789

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Megapack	Rosja Widnoje	Produkcja napojów bezalkoholowych i alkoholowych	zależna	pełna	12.2003	57 275		57 275	50%	50%	*
2	Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych "Woda Grodziska"	Polska Grodzisk Wielkopolski	Produkcja wód mineralnych	zależna	pełna	11.2002	2 589		2 589	99,88%	99,88%	brak
3	Pomorskie Centrum Dystrybucji	Polska Koszalin	Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych i bezalkoholowych	zależna	pełna	11.2003	2 008		2 008	75%	75%	brak
4	Transport-Spedycja-Handel-Sulich	Polska Bielsk Podlaski	Towarowy transport drogowy	współzależna	metoda praw własności	06.2004	50		50	50%	50%	brak

* Od 1 stycznia 2004 roku Hoop S.A. dysponuje liczbą głosów proporcjonalną do udziału Hoop S.A. w kapitale zakładowym Megapack plus jeden głos przy głosowaniu nad uchwałą Zgromadzenia Wspólników Megapack dotyczącą powoływania lub odwoływania Dyrektora Generalnego Megapack. Dyrektor Generalny Megapack, zgodnie ze Statutem Spółki, uprawniony lub zobowiązany jest m.in. do działania w imieniu Spółki, w tym zaciągania zobowiązań i reprezentowania interesów Spółki zgodnie ze Statutem, zapewnienia wykonania planów działalności Spółki, określania struktury organizacyjnej Spółki, zaciągania zobowiązań do wysokości równowartości 50 tys. USD, a w przypadku zobowiązań dotyczących nabywania materiałów, surowców, składników i usług w celu zapewnienia produkcji do wysokości równowartości 120 tys. USD, prowadzenia polityki kadrowej Spółki, zatwierdzania stawek na produkty Spółki; Dyrektor Generalny odpowiedzialny jest m.in. za pracę działu finansowo-księgowego.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.																		
Lp.	a nazwa jednostki	m *						n *		o *		p * aktywa jednostki, razem	r * przychody ze sprzedaży	s * nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	t * otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy			
		kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności jednostki, w tym:								
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:		- zobowiąza- nia długo- terminowe	- zobowiąza- nia krótko- terminowe	- należności długo- terminowe	- należności krótko- terminowe								
					zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto												
1	Megapack	29 670	31 981	0	0	-2 311	-4 795	4 862	80 796	0	77 749	42 814	0	42 814	110 466	75 859	-	-
2	Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych "Woda Grodziska"	7 575	37 170	0	6 180	-35 775	-37 886	91	2 434	0	2 434	422	0	422	10 009	1 608	-	-
3	Pomorskie Centrum Dystrybucji	-223	240	0	1 827	-2 290	-2 434	144	13 431	0	13 431	5 349	0	5 349	13 208	17 405	-	-
4	Transport-Spedycja- Handel-Sulich	19	100	0	125	-206	-134	-72	6 903	0	6 880	6 424	0	6 424	6 922	11 435	-	-

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsię - biorstwa	wartość bilansowa udziałów/a kcji	kapitał własny jednostki, w tym:		% posiada - nego kapitału zakłado -wego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze -niu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
						- kapitał zakładowy				
1	Rabat Pomorze S.A.	Pruszcz Gdański	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	2 000	13 969	461	8,75	4,38%		
...										

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	2 000	2 000	2 000
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
b1. jednostka/waluta 1/USD	0	0	0
tys. zł	0	0	0
...	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	2 000	2 000	2 000

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	2 000	2 000	2 000
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	2 000	2 000	2 000
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	2 000	2 000	2 000
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0

- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0	0
Wartość na początek okresu, razem	2 000	2 000	2 000
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0		0
Wartość bilansowa, razem	2 000	2 000	2 000

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	789	789	789
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
b1. jednostka/waluta	0	0	0
tys. zł	0	0	0
...	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	789	789	789

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
-	0		
...	0		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0		

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	0		
-	0		
...	0		
b) zwiększenia (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
d) stan na koniec okresu	0		
-	0		
...	0		

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	0		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0		
b1. jednostka/waluta	0		
tys. zł	0		
...	0		
pozostałe waluty w tys. zł	0		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0		

Nota 6.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	8 777	6 437	6 437
a) odniesionych na wynik finansowy	8 777	6 437	6 437
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	3 341	4 021	854
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 341	334	525
- powstania różnic	3 341	334	525
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	3 687	329
- powstania straty podatkowej	0	3 687	329
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- nieujętych różnic przejściowych poprzednich okresów	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
- nieujętych w poprzednich okresach strat podatkowych	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
3. Zmniejszenia	4 305	1 681	942
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	128	1 681	942
- zmiany stawki podatkowej	0	0	0
- wykorzystanie aktywa	128	1 681	942
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	4 177	0	0
- wykorzystanie straty	4 177	0	0
- zmiany stawki podatkowej	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- wykorzystanie aktywa	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
	7 813	8 777	6 349
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:			
a) odniesionych na wynik finansowy	7 813	8 777	6 349
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
AKTYWA		0	0	0
ZAPASY - odpis aktualizujący	do wygaśnięcia	1 980	2 086	2 850
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - odpis aktualizujący należności	do wygaśnięcia	6 493	5 198	5 263
POZOSTAŁE RÓŻNICE KURSOWE	do wygaśnięcia	92	92	92
PASYWA		0	0	0
KAPITAŁ WŁASNY - strata podatkowa za lata ubiegłe	2005 r. i późniejsze	14 534	36 517	18 840
REZERWY - rezerwa na długoterwale świadczenia pracownicze	do wygaśnięcia	65	65	27
REZERWY - rezerwa na przewidywane straty	2005 r.	274	274	227
ZOBOWIĄZANIA - z tytułu leasingu finansowego - podatkowo operacyjny	2005 r.	0	0	2 319
- różnice kursowe	2005 r.	197	97	0
- odsetki	2005 r.	223	202	384
- nie wypłacone wynagrodzenia	2005 r.	2 683		
- umowy zlecenia	2005 r.	22	58	15
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - rezerwa na badanie bilansu	2005 r.	130	108	100
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	2005 r.	1 546	1 234	1 134
-rezerwa na koszty bieżącego roku	2005 r.	7 771	105	1 624
-zyski z leasingu zwrotnego rozliczanego w czasie	2005 r.	5 111	161	539
Suma różnic przejściowych ujemnych		41 121	46 197	33 414

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0		0
-	0		0
...	0		0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0		0
- koszty organizacji spółki	0		0
...	0		0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0		0

Nota 7.

ZAPASY	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) materiały	28 623	23 611	39 015
b) półprodukty i produkty w toku	826	501	1 229
c) produkty gotowe	15 967	18 534	21 983
d) towary	5 012	3 885	5 187
e) zaliczki na dostawy	0	1	0
Zapasy, razem (wartość bilansowa)	50 428	46 532	67 414

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Stan odpisów na początek okresu	2 086	2 932	2 932
Objęcie konsolidacją	0	0	0
Zmniejszenie odpisów w związku z rozchodem zapasów	106		
Rozwiązanie odpisów	0	1 381	0
Wykorzystanie odpisów	0	82	
Utworzenie nowych odpisów	0	617	0
Stan odpisów na koniec okresu	1 980	2 086	2 932

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem obrotowym na dzień 30.06.2005 r.

Zastaw rejestrowy ustanowiony na zapasach wyrobów gotowych znajdujących się w magazynach w Bielsku Podlaskim o łącznej wartości 6.500 tys. zł.	Kredyt w Raiffeisen Bank Polska S.A.
Przewłaszczenie na zabezpieczenie zapasów o łącznej wartości nie mniejszej niż 13.500 tys. zł	Kredyt w BPH PBK S.A.
Przewłaszczenie na zabezpieczenie zapasów na kwotę minimum 2.500 tys. zł	Kredyt w Fortis Banku S.A.
Przewłaszczenie na zapasach na kwotę 74.144 tys. zł	Kredyt obrotowy w Absolut Banku w Moskwie

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) od jednostek powiązanych	760	1 183	486
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	751	1 098	486
- do 12 miesięcy	751	1 098	486
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- inne	9	85	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	155 642	101 803	120 472
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	136 436	84 462	98 481
- do 12 miesięcy	136 436	84 462	98 481
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	12 302	13 962	15 764
- inne	6 904	3 379	6 227
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	156 402	102 986	120 958
c) odpisy aktualizujące wartość należności	12 201	10 334	8 964
d) kwota podwyższająca wartość zakupionych wierzytelności do ceny nominalnej	0	0	1 799
Należności krótkoterminowe brutto, razem	168 603	113 320	131 721

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	751	1 098	486
- od jednostek zależnych	0	2	0
- od jednostek współzależnych	0	23	0
- od jednostek stowarzyszonych	751	1 073	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	14
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0	472
b) inne, w tym:	9	85	0
- od jednostek zależnych	1	0	0
- od jednostek współzależnych	3	25	0
- od jednostek stowarzyszonych	5	60	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	760	1 183	486
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	131	73	0
e) kwota podwyższająca wartość zakupionych wierzytelności do ceny nominalnej	0	0	1 799
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	891	1 256	2 285

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Stan na początek okresu	10 334	11 973	11 973
a) zwiększenia (z tytułu)	6 414	5 385	3 509
- utworzenie nowych odpisów	6 414	5 385	3 509
- objęcie konsolidacją	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 547	7 024	6 518
- rozwiązanie odpisu z tytułu zapłaty należności	4 451	2 993	2 778
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	0	35	
- aktualizacja wartości odpisu - Megapack	0		3 699
- wykorzystanie odpisu z tytułu umorzenia postępowania egzekucyjnego	0	60	22
- wykorzystanie odpisu z tytułu przedawnienia należności	96	272	19
- wykorzystanie odpisu - pozostałe	0	3 664	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	12 201	10 334	8 964

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	121 972	70 511	93 631
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	46 631	42 809	38 090
b1. jednostka/waluta 1/USD	103	96	100
tys. zł	343	287	376
b2. jednostka/waluta 1/EUR	687	426	218
tys. zł	2 776	1 739	991
b3. jednostka/waluta 1/SEK	1 628	1 618	1 582
tys. zł	698	732	787
b4. jednostka/waluta 1/DEM	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b5. jednostka/waluta 1/HUF	3	3	3
tys. zł	0	0	0
b6. Jednostka/waluta 1/RUR	366 876	371 875	
tys. zł	42 814	40 051	
Należności krótkoterminowe, razem	168 603	113 320	131 721

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) do 1 miesiąca	81 515	44 820	58 224
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	22 769	17 856	16 911
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	858	3 467	81
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) należności przeterminowane	41 134	25 266	29 144
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	146 276	91 409	104 360
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	9 089	5 849	5 393
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	137 187	85 560	98 967

Stosowane okresy wymagalności dla:

należności krajowych 30-60 dni

należności zagranicznych 90 dni

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) do 1 miesiąca	21 652	10 387	20 309
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 414	7 323	5 845
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 008	4 097	896
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 210	1 191	912
e) powyżej 1 roku	2 850	2 268	1 182
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	41 134	25 266	29 144
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	9 089	5 849	5 393
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	32 045	19 417	23 751

NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1. Należności długoterminowe brutto	2 313	3 914	4 636
w tym przeterminowane i sporne	0	0	0
a) odpis aktualizujący	0	0	0
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług brutto	146 276	91 409	104 360
w tym przeterminowane i sporne	41 134	25 266	29 144
a) odpis aktualizujący	9 089	5 849	5 393
3. Należności w sądzie i po wyroku brutto	1 813	1 942	2 260
w tym przeterminowane i sporne	1 813	1 942	2 260
a) odpis aktualizujący	1 813	1 942	2 260
4. Należności pozostałe krótkoterminowe brutto	20 514	19 969	25 101
w tym przeterminowane i sporne	717	1 608	542
a) odpis aktualizujący	1 299	2 543	1 311
kwota podwyższająca wartość zakupionych wierzytelności do ceny nominalnej	0	0	1 799
Należności krótkoterminowe netto	156 402	102 986	120 958
Należności długoterminowe netto	2 313	3 914	4 636

Nota 10.

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w jednostkach zależnych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0

- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- obligacje PKN Orlen	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 895	5 455	7 466
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 778	5 402	7 395
- inne środki pieniężne	117	53	71
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	11 895	5 455	7 466

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	0		0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0		0
b1. jednostka/waluta/.....	0		0
tys. zł	0		0
...	0		0
pozostałe waluty w tys. zł	0		0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0	0

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0

- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
Wartość według cen nabycia, razem	0		0
Wartość na początek okresu, razem	0		0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0		0
Wartość bilansowa, razem	0		0

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	0		0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0		0
b1. jednostka/waluta 1/USD	0		0
tys. zł	0		0
...	0		0
pozostałe waluty w tys. zł	0		0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0	0	0

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	9 061	4 663	7 157
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 834	792	309
b1. jednostka/waluta 1/EURO	88	63	4
tys. zł	288	258	16
b2. jednostka/waluta 1/USD	3	5	78
tys. zł	10	14	292
b3. jednostka/waluta 1/RUR	21 730	4 831	8
tys. zł	2 536	520	1
...	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	11 895	5 455	7 466

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
-	0		0
	0		0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0		0

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	0		0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0		0
b1. jednostka/waluta/.....	0		0
tys. zł	0		0
...	0		0
pozostałe waluty w tys. zł	0		0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0		0

Nota 11.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 482	642	726
- energia elektryczna	147	0	0
- ubezpieczenia	155	258	112
- usługi informatyczne	2	2	0
- usługi akwizycji	2		
- inne usługi	615	297	
- prasa	2	25	
- odpis na ZFŚS	512		520
- podatki	0		1
- remonty	0	5	
- koncesje na alkohol	29	49	69
- inne	18	6	24
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	942	41	0
- koszty organizacji spółki	0		0
- koszty finansowe	610		0
- opłaty restrukturyzacyjne	0		0
- Vat należny z tytułu sprzedaży do UE	332	41	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 424	683	726

Nota 12.

Grupa nie dokonywała odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Wartość dokonanych odpisów aktualizujących wartość aktywów obrotowych na 30.06.2005 roku wynosi 14 181 tys. zł, w tym zapasów 1 980 tys. zł oraz należności 12 201 tys. zł.

Nota 13.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji pierwsza/ostatnia	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imiennie, uprzywilejowane	1 akcja uprawnia do 2 głosów na WZA	brak	447 680	448,00	gotówka	03.10.1997	03.10.1997
B	imiennie, uprzywilejowane	1 akcja uprawnia do 2 głosów na WZA	brak	100 000	100,00	gotówka	22.01.1998	22.01.1998
C	imiennie, uprzywilejowane	1 akcja uprawnia do 2 głosów na WZA	brak	82 856	83,00	gotówka	05.03.1998	05.03.1998
D	zwykle nie uprzywilejowane	brak	brak	9 458 040	9 458,00	gotówka	21.01.2003	01.01.2003
E	zwykle nie uprzywilejowane	brak	brak	3 000 000	3 000,00	gotówka	01.09.2003	01.01.2003
Liczba akcji razem				13 088 576,00				
Kapitał zakładowy, razem					13 089,00			
Wartość nominalna jednej akcji – 1 zł								

Na dzień 30.06.2005 akcjonariuszami spółki są:

Dariusz Wojdyga 43,77%

Marek Jutkiewicz 29,23%

ING TFI 5,28%

HOOP S.A. 0,85%

Pozostali 20,87%

Nota 14.

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
111 776	22 920	22 920	umorzenie	zbycie
...				

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa
...			

Uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Hoop S.A. z dnia 31 sierpnia 2004 roku, podjęto decyzję o zbyciu wszystkich akcji własnych Spółki w ilości 111 776 sztuk.

Nota 15.

KAPITAŁ ZAPASOWY	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	77 886	77 886	77 886
b) utworzony ustawowo	3 364	3 364	3 364
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	34 396	34 396	34 281
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
e) inny (wg rodzaju)	741	741	740
- tworzony z kapitału z aktualizacji wyceny	20	20	740
...	0	0	0
Kapitał zapasowy, razem	116 387	116 387	116 271

Nota 16.

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0	0
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:	0	0	0
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0	0

Nota 17.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Kapitał rezerwowy na rozwój spółki	1 436	1 436	1 436
...	0		0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	1 436	1 436	1 436

Nota 18.

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2003
-	0		
...	0		
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0		

Nota 19.

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIEJSZOŚCI	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
Stan na początek okresu	11 372	21 234	21 234
a) zwiększenia (z tytułu)	3 477	5	331
- zysku mniejszości	2 467	5	50
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych	1 010		281
- nabycia udziałów	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	9 867	2 282
- straty mniejszości		7 668	2 282
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	2 199	0
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	14 849	11 372	19 283

Nota 20.

UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0	0	0
b) ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0	0	0
c) ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0	0
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	0	0	0

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) ujemna wartość firmy brutto na początku okresu	0		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- nabycia udziałów "Woda Grodziska"	0	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0	0
- odpis "Woda Grodziska"	0	0	0
...	0	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0	0

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) ujemna wartość firmy brutto na początku okresu	0		
b) zwiększenia (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0		
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0		
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0		
-	0		

...	0		
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0		
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0		

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) ujemna wartość firmy brutto na początku okresu	0		
b) zwiększenia (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0		
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0		
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0		
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0		

Nota 21.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 394	4 384	4 384
a) odniesionej na wynik finansowy	3 394	4 384	4 384
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	540	845	194
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	540	845	194
- powstania różnic	329	845	194
- różnic kursowych z przeliczenia	211	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- powstania różnic	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
3. Zmniejszenia	107	1 835	1 842
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	107	1 835	1 842
- rozwiązanie rezerwy	0	1 324	1 944
- różnic kursowych z przeliczenia	0	469	-118
- wykorzystania rezerwy	107	42	16
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 827	3 394	2 736
a) odniesionej na wynik finansowy	3 827	3 394	2 736
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
AKTYWA		0	0	0
Wycena rynkowa środków trwałych		12 095	10 192	10 229
Faktury korygujące sprzedaż		322	421	83
Różnice kursowe		0	0	305
Dofinansowanie do wynagrodzeń		0	0	630
Nadwyżka wartości środków trwałych z leasingu nad zobowiązaniami - leasing podatkowo operacyjny		4 020	3 901	
Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową		520	669	458
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0	0	0
Odsetki od należności		0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych		16 957	15 183	11 705

ZMIANA STANU DŁGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	57	27	27
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	30	0
- objęcie konsolidacją	0	0	0
- aktualizacji rezerwy- wycena aktuarialna	0	30	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- odpraw emerytalnych	0	0	0
...	0	0	0
e) stan na koniec okresu	57	57	27
-	0	0	0
...	0	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	8	8	8
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	8	0
- objęcie konsolidacją	0	0	0
- aktualizacji wyceny - wycena aktuarialna	0	8	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	8	0
- wypłaty świadczeń	0	0	0
- należności z tytułu usługi lat	0	8	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- aktualizacji rezerwy	0	0	0
...	0	0	0
e) stan na koniec okresu	8	8	8
-	0	0	0
...	0	0	0

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	0		0
...	0		0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- objęcie konsolidacją - rezerwa na decyzję UKS - Woda Grodziska	0		0
...	0		0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia do rezerw krótkoterminowych na podatek dochodowy za 1995 rok	0		0
...	0		0
e) stan na koniec okresu	0	0	0
- na decyzje UKS - Woda Grodziska	0		0
...	0		0

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) stan na początek okresu	274	1 204	1 204
- rezerwa na straty prawdopodobne	274	0	0
- rezerwa na koszty odsetek	0	0	0
- pozostałe rezerwy	0	1 204	1 204
b) zwiększenia (z tytułu)	0	274	227
- objęcie konsolidacją	0	0	0
- przeniesienie z rezerw długoterminowych rezerwy na podatek dochodowy za 1995 rok	0	0	0
- rezerwa na korekty wartości sprzedaży	0	0	0
- rezerwa na skutki toczącego się postępowania sądowego	0	0	227
-rezerwa na straty prawdopodobne	0	274	
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	1 204
- pozostałych rezerw	0	0	1 204
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	1 204	0
- rezerwa na korekty wartości sprzedaży	0	0	0
- rezerwa na odszkodowanie	0	0	0
- skutki toczącego się postępowania sądowego	0	0	0
- umorzenie zobowiązań - restrukturyzacja	0	1 204	
e) stan na koniec okresu	274	274	227
- skutki toczącego się postępowania sądowego	0	0	227
- rezerwa na koszty odsetek	0	0	0
- rezerwa na straty prawdopodobne	274	274	0

Nota 22.

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) wobec jednostek zależnych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	40 245	42 330	54 959
- kredyty i pożyczki	0	131	840
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	40 245	42 199	54 119
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	40 245	42 199	54 119
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	40 245	42 330	54 959

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) powyżej 1 roku do 3 lat	35 706	35 970	42 629
b) powyżej 3 do 5 lat	2 911	4 291	9 563
c) powyżej 5 lat	1 628	2 069	2 767
Zobowiązania długoterminowe, razem	40 245	42 330	54 959

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2 004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	40 245	42 199	54 463
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	131	496
b1. jednostka/waluta 1/EUR	0	32	109
tys. zł	0	131	496
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	40 245	42 330	54 959

Nota 23.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) wobec jednostek zależnych	1	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1	0	0
- do 12 miesięcy	1	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	2 353	1 786	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 353	1 786	0
- do 12 miesięcy	2 353	1 786	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	9	5
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	9	5
- do 12 miesięcy	0	9	5
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- kaucja	0	0	0
- pożyczka	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0

- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	253 470	219 084	243 881
- kredyty i pożyczki, w tym:	74 873	69 095	80 238
- długoterminowe w okresie spłaty	0	1 690	1 860
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	114 403	87 502	108 859
- do 12 miesięcy	114 331	87 458	108 859
- powyżej 12 miesięcy	72	44	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 658	22 076	19 150
- z tytułu wynagrodzeń	2 262	2 675	1 687
- inne (wg rodzaju)	37 274	37 736	33 947
- w tym z tytułu leasingu finansowego	19 835	22 885	30 729
- zakupu środków trwałych	377	1 405	2 011
- pozostałe	17 062	13 446	1 203
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	9 091	7 046	7 459
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 607	2 121	2 859
- Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 484	4 925	4 600
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	264 915	227 925	251 345

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) w walucie polskiej	184 722	141 241	175 018
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	80 193	86 684	76 327
b1. jednostka/waluta 1/USD	19	96	214
tys. zł	64	286	802
b2. jednostka/waluta 1/EUR	586	806	952
tys. zł	2 365	3 289	4 324
b3. jednostka/waluta 1/CHF	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b4. jednostka/waluta 1/FRF	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b5. jednostka/waluta 1/SEK	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b6. jednostka/waluta 1/ATS	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b7. jednostka/waluta 1/RUR	667 472	771 517	552 361
tys. zł	77 749	83 093	71 199
b8. jednostka/waluta 1/GBP	3	3	0
tys. zł	15	16	2
b9. jednostka/waluta 1/ITL	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b10. jednostka/waluta 1/DEM	0	0	0
tys. zł	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	264 915	227 925	251 345

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
Bank Handlowy	Warszawa	5 000	PLN	344	PLN	WIBOR 1 M-C + marża banku	24.01.2006	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka na nieruchomości w Bielsku Podlaskim do łącznej wysokości 4.000 tys.zł	
Bank Handlowy	Warszawa	10 000	PLN	9 722	PLN	WIBOR T/N + marża banku	29.10.2005	przelew wierzytelności zgodnie z Umową Przelewu Wierzytelności z dnia 28.12.2001, hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Bielsku Podlaskim przy ul. Mickiewicza 200 do kwoty 7 000 tys. zł, hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej w Bielsku Podlaskim 2 000 tys.zł	
Bank Handlowy	Warszawa	6 000	PLN	6 000	PLN	WIBOR 3M + marża banku	25.11.2005	Hipoteka kaucyjna do kwoty 6.500 tys. zł ustanowiona na nieruchomości położonej w Bielsku Podlaskim, ul. Mickiewicza 200	
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	10 000	PLN	9 149	PLN	WIBOR 1M-C + marża banku	31.10.2005	Weksel in blanco, hipoteka zwykła wysokości 12.000 tys. zł na nieruchomości należącej do P.P.W.M. "Woda Grodziska" Sp. z o.o. położonej w Grodzisku Wielkopolskim przy ul. Mikołajczaka 8, cesja wierzytelności na kwotę min 15.000 tys. zł	
Fortis Bank	Warszawa	5 000	PLN	4 143	PLN	WIBOR 1M-C + marża banku	08.07.2005	weksel własny in blanco, przewłaszczenie zapasow na kwotę minimum 2.500 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej , przelew wierzytelności z kontraktów zawartych na łączną kwotę 6.000 tys. zł	
BRE Bank	Warszawa	6 000	PLN	2 136	PLN	WIBOR 1 M - C + marża banku	12.09.2005	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, hipoteka kaucyjna w wysokości 2 500 tys.zł na nieruchomości w Tychach, hipoteka w wysokości 3 700 tys.zł na nieruchomości w Tychach, cesja należności z porozumienia o współpracy.	
Raiffeisen Bank	Warszawa	6 000	PLN	6 000	PLN	WIBOR 1 T/N + marża banku	30.09.2005	weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy ustanowiony na zapasach wyrobów gotowych w magazynach o wartości nie niejszej niż 6.500 tys.zł wraz z cesją z polisy ubezpieczeniowej, przelew wierzytelności ze wszystkich stosunków prawnych jakie powstały lub mogą powstać pomiędzy HOOP S.A. A Jeronimo Martins Dystrybucja, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem	
BPH PBK	Warszawa	8 000	PLN	7 542	PLN	WIBOR 1 M - C + marża banku	31.12.2005	przewłaszczenie na zabezpieczenie zapasów towarów na kwotę nie mniejszą niż PLN 13.500 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunków bieżących kredytobiorcy otwartych w banku	
Absolut-Bank	Moskwa	50 000 6 425	RUR PLN	2 016 235	RUR PLN	18%	01.07.2005	brak zabezpieczenia	
Alfa-Bank	Moskwa	1900 6 924	USD PLN	1000 3 349	USD RUR PLN	11,75%	20.05.2006	zabezpieczenie na środkach trwałych o wartości 2 251 tys. USD	
Absolut-Bank	Moskwa	45 000 5 819	RUR PLN	25 745 3 004	RUR PLN	18%	14.07.2005	zabezpieczenie na zapasach o wartości 74 144 tys. RUR	
Avtobank Nikoil	Moskwa	2 100 6 608	USD PLN	2 100 39 620 4 624	USD RUR PLN	13%	14.02.2006	zabezpieczenie na środkach trwałych o wartości 125 460 tys. RUR	
MBSP	Moskwa	50 000 5 765	RUR PLN	50 100 5 847	RUR PLN	16%	14.01.2006	brak zabezpieczenia	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów				62 095 PLN					
Pożyczka Dohler	Niemcy	377 1 518	EUR PLN	226 1 059	EUR PLN	6%	28.02.2006	brak zabezpieczenia	
Zobowiązania factoringowe Handlowy Heller Faktoring	Warszawa			9 909	PLN	WIBOR 1 M-C + marża banku	umowa factoringu nr 25/2005	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
Zobowiązania factoringowe Polfactor	Warszawa			1 748	PLN	WIBOR 1M-C + marża	umowa factoringu krajowego z regresem nr 23/2005	weksel własny in blanco, cesja z polisy ubezpieczenia ryzyka kredytu kupieckiego nr 700.438 z dnia 19.08.2004 zawartej z TU Euler Hermes S.A.	
Zobowiązania factoringowe Promsvyaz Bank and Stroicredit Bank	Moskwa			529 62	RUR PLN			brak zabezpieczenia	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek				12 778					
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek				74 873 PLN					

Nota 24.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
Stan na początek okresu	0		0
a) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- odpisu	0		0
...	0		0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0	0

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 592	2 006	5 516
- długoterminowe (wg tytułów)	0		0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	9 592	2 006	5 516
- rezerwa na urlopy	1 590	1 576	1 554
- rezerwa na badanie bilansu	232	326	243
- rezerwa na wypłaty pracownicze	0	0	1 318
- rezerwa na koszty transportu	2 320	0	0
- wynagrodzenia zarządu	0	0	0
- koszty bieżącego okresu	671	104	1 624
- rezerwa na przyszłe zobowiązania (Megapack)	0	0	0
- promocja	1 378		
- reklama telewizyjna	2 893		
- energia elektryczna	307		
- ubezpieczenia	201		
- inne	0	0	777
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	9 377	4 561	6 888
- długoterminowe (wg tytułów)	7 267	4 164	4 276
- refundacja środków trwałych	4 004	4 135	4 276
- zysk - leasing zwrotny	3 263	29	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 110	397	2 612
- refundacja środków trwałych	262	264	274
- odszkodowanie	0	0	0
- różnice kursowe	0	0	0
- nadwyżka wartości nominalnej zakupionych wierzytelności nad ceną nabycia	0	0	1 799
- zysk - leasing zwrotny	1 848	133	539
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	18 969	6 567	12 404

Nota 25.

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz wartości kapitału własnego i ilości akcji. Rozwodnioną wartość księgową ustalono jako iloraz wartości kapitału własnego i rozwodnionej ilości akcji.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
Wartość księgowa	102 440	96 248	108 610
Liczba akcji	12 976 800	12 976 800	12 976 800
Rozwodniona liczba akcji			
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	7,89	7,42	8,37
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)			

Do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję nie uwzględniono akcji własnych w ilości 111 776 sztuk nabytych przez Spółkę w 2002 roku w celu umorzenia.

Nota 26.

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)			
	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:			
- od jednostek zależnych	0		
- od jednostek współzależnych	0		
- od jednostek stowarzyszonych	0		
- od znaczącego inwestora	0		
- od jednostki dominującej	0		
b) pozostałe (z tytułu),	0		
-	0		
- w tym: od jednostek zależnych	0		
- w tym: od jednostek współzależnych	0		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych	0		
- w tym: od znaczącego inwestora	0		
- w tym: od jednostki dominującej	0		
-	0		
- w tym: od jednostek zależnych	0		
- w tym: od jednostek współzależnych	0		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych	0		
- w tym: od znaczącego inwestora	0		
- w tym: od jednostki dominującej	0		
-	0		
...	0		
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0		
	0		
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)			
	półrocze / 2005	2004	półrocze / 2004
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:			
- na rzecz jednostek zależnych	0		
- na rzecz jednostek współzależnych	0		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	0		
- na rzecz znaczącego inwestora	0		
- na rzecz jednostki dominującej	0		
b) pozostałe (z tytułu),	0		
-	0		
- w tym: na rzecz jednostek zależnych	0		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej	0		
-	0		
- w tym: na rzecz jednostek zależnych	0		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej	0		
-	0		
...	0		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	0		

Na koniec badanego okresu Grupa nie wykazywała żadnych zobowiązań warunkowych.

**NOTY OBJASNIAJĄCE
DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Nota 27.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
Działalność produkcyjna		
Przychody netto ze sprzedaży napojów bezalkoholowych	242 691	239 093
- w tym: od jednostek powiązanych	9 909	53 069
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 393	3 821
- w tym: od jednostek powiązanych	5	2 648
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	244 084	242 914
- w tym: od jednostek powiązanych	9 914	55 717

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)		
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) kraj	241 048	242 561
- w tym: od jednostek powiązanych	9 914	55 717
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
b) eksport	3 036	353
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	244 084	242 914
- w tym: od jednostek powiązanych	9 914	55 717

Nota 28

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
Przychody ze sprzedaży towarów	21 185	19 689
- w tym: od jednostek powiązanych	0	387
Przychody ze sprzedaży materiałów	5 649	176
- w tym: od jednostek powiązanych	5	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	26 834	19 865
- w tym: od jednostek powiązanych	5	387

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)		
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) kraj	25 556	19 862
- w tym: od jednostek powiązanych	5	387
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
b) eksport	1 278	3
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	26 834	19 865
- w tym: od jednostek powiązanych	5	387

Nota 29.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) amortyzacja	15 662	17 104
b) zużycie materiałów i energii	153 322	164 147
c) usługi obce	37 446	42 641
d) podatki i opłaty	2 597	2 913
e) wynagrodzenia	20 796	22 668
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 641	3 079
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 528	5 527
- podróży służbowych	633	720
- ubezpieczeń	1 461	977
- reprezentacji i reklamy niepublicznej	67	248
- dzierżawy	969	828
- inne	398	2 754
Koszty według rodzaju, razem	236 992	258 079
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	2 678	-7 650
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-761	-1 192
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-48 333	-55 993
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-17 882	-21 236
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	172 694	172 008

Nota 30.

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	67
- rozwiązanie rezerwy na prawdopodobne straty	0	0
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	0	67
b) pozostałe, w tym:	7 304	9 051
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	70	2 778
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	106	0
- zwrot VAT przez urząd skarbowy	0	1 926
- odpis ujemnej wartości firmy	0	0
- umorzenie części pożyczki przez PFRON	0	0
- subwencje i refundacje kosztów przez PFRON	2 198	2 349
- rozliczana w czasie wartość refundowanych środków trwałych	133	150
- otrzymane kary i odszkodowania	181	190
- odpisane zobowiązania	0	0
- restrukturyzacja zobowiązań	0	1 266
- zwrot kosztów sądowych	3	
- sprzedaż majątku	203	
- rozwiązanie rezerw podatkowych	2 631	
- leasing samochodów	167	
- pozostałe	1 612	392
Inne przychody operacyjne, razem	7 304	9 118

INNE KOSZTY OPERACYJNE	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 734	227
- rezerwa na prawdopodobne straty	633	227
- kar podatkowych	1 101	
b) pozostałe, w tym:	3 160	2 828
- niezawinione niedobory i szkody	12	16
- odpisane należności nieściągalne	137	0
- przekazane darowizny	421	34
- likwidacja wybrakowanych lub bezużytecznych wyrobów i materiałów	472	1 361
- wypłacone odszkodowania	15	23
- koszty szkód komunikacyjnych	129	119
- przecena towarów	2	
- koszty sądowe i umorzenia komornicze	1	
- podatek od nieruchomości	302	
- pozostałe	1 669	1 275
Inne koszty operacyjne, razem	4 894	3 055

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) odpisy aktualizujące wartość zapasów niepełnowartościowych lub bezużytecznych	0	0
b) odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych lub spornych	1 999	3 509
c) odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych	0	0
Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, razem	1 999	3 509
	0	0

Nota 32.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) z tytułu udzielonych pożyczek	25	69
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	25	69
b) pozostałe odsetki	241	177
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	241	177
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	266	246

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) dodatnie różnice kursowe	249	5 385
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	249	5 385
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
-	0	0
...	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
- naliczone odsetki od bonów komercyjnych	0	0
...	0	0
Inne przychody finansowe, razem	249	5 385

Nota 33.

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) od kredytów i pożyczek	3 357	3 254
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	3 357	3 254
b) pozostałe odsetki	1 906	2 723
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	1 906	2 723
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	5 263	5 977

INNE KOSZTY FINANSOWE	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) ujemne różnice kursowe	508	1 923
- zrealizowane	508	1 923
- niezrealizowane	0	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
-	0	0
...	0	0
c) pozostałe, w tym:	71	16
- pozostałe	71	16
...	0	0
Inne koszty finansowe, razem	579	1 939

Nota 34.

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) zysk ze sprzedaży udziałów i akcji		
- w jednostkach zależnych	0	0
- w jednostkach współzależnych	0	0
- w jednostkach stowarzyszonych	0	0
b) strata ze sprzedaży udziałów i akcji	0	0
- w jednostkach zależnych	0	0
- w jednostkach współzależnych	0	0
- w jednostkach stowarzyszonych	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych, razem	0	0

ZYSKI NADZWYCZAJNE	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) losowe	0	428
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	0	428

Nota 36.

STRATY NADZWYCZAJNE	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) losowe	0	3 268
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
-	0	0
...	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	0	3 268

Nota 37.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	półrocze / 2005	półrocze / 2004
1. Zysk (strata) brutto	10 556	-4 678
2. Korekty konsolidacyjne dochodowym (wg tytułów)	0	0
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania - zmniejszające podstawę opodatkowania	5 263	14 337
- zwrócony podatek od towarów i usług	0	1 926
- przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych zrefundowanych lub sfinansowanych z zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych	133	150
- amortyzacja ujemnej wartości firmy	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	69	2 778
- zmniejszenie odpisów aktualizujących zapasy - sprzedaż	106	0
- rozwiązanie rezerw na przewidywane straty	0	67
- rozliczany w czasie zysk ze sprzedaży środków trwałych do leasingu zwrotnego	418	378
- umorzenie zobowiązań objętych postępowaniem układowym	0	1 266
- należne dofinansowanie do wynagrodzeń otrzymane w późniejszym terminie	0	630
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	0
- dodatnie nie zrealizowane różnice kursowe	4 386	5 385
- dodatnie różnice kursowe dotyczące umów leasingu operacyjnego	151	0
- pozostałe	0	1 757
b) pozycje zwiększające przychody podatkowe - zwiększające podstawę opodatkowania	6 909	2 896
w późniejszym okresie	1 189	875
- zysk z leasingu zwrotnego przeniesiony w księgach do rozliczenia w czasie	5 367	
- dofinansowanie do wynagrodzeń (PFRON) za 2004 otrzymane w 2005 roku	353	
- objęcie udziałów w zamian za wierzytelność	0	2 008
- pozostałe	0	13
c) koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszt uzyskania przychodu - zwiększające podstawę opodatkowania	28 217	32 533
- wierzytelności odpisane jako przedawnione	30	0
- świadczenia na rzecz pracowników	115	0
- amortyzacja środków zakupionych w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa	106	115
- przekazane darowizny	186	34
- amortyzacja środków trwałych Warszawa	9	8
- amortyzacja zrefundowanych środków trwałych	133	150
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	27	35
- amortyzacja samochodów osobowych powyżej 20.000 EURO (10.000 EURO)	309	298
- ubezpieczenie samochodów osobowych powyżej 20.000 EURO (10.000 EURO)	48	54
- odpisy aktualizujący zapasy	0	0
- odpisy aktualizujące należności	2 089	3 509
- rezerwy na przewidywane straty	0	227
- ujemne różnice kursowe (nie zrealizowane)	4 137	0
- rezerwy bierne - tworzenie	8 000	1 672
- koszty amortyzacji, odsetek i różnic kursowych dotyczących umów leasingu operacyjnego	6 889	10 866
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0
- straty w środkach trwałych	0	0
- odsetki od kredytów i zobowiązań	0	0
- podatek od nieruchomości Warszawa	5	5
- koszty egzekucyjne	0	3
- wynagrodzenia nie wypłacone w I-VI 2005	2 683	0
- koszty amortyzacji według MSSF	141	85
- pozostałe	3 310	15 472
d) pozycje zwiększające koszty podatkowe - zmniejszające podstawę opodatkowania	7 953	11 604
- wykorzystanie rezerw biernych	0	192
- wartość netto opłat dotyczących leasingu operacyjnego	7 672	11 459
- różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	194	-202
- odwrócenie korekty sprzedaży wynikającej z faktur korygujących wystawionych w późniejszym okresie	0	132
- wierzytelności oprawdopodobnione	0	-8
- zrealizowane podatkowo koszty 2004 r. - badania bilansu	16	
- strata podatkowa z lat ubiegłych	0	
- pozostałe	71	31
e) strata z lat ubiegłych wykorzystana w bieżącym roku	22 481	1 140
f) darowizny odliczane od dochodu	186	0
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 821	7 588
5. Podatek dochodowy	871	2 236
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	871	2 236
- wykazany w rachunku zysków i strat	871	2 236
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	półrocze / 2005	półrocze / 2004
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-3 225	-1 678
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych dotyczących różnic przejściowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	4 177	0
- zmiana stawki podatkowej - pozostała do odliczenia strata podatkowa	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	952	-1 678

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	półrocze / 2005	półrocze / 2004
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	półrocze / 2005	półrocze / 2004
- działalności zaniechanej		
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	

Nota 38.

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	półrocze / 2005	półrocze / 2004
-		
...	0	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem		

Nota 39.

ZYSK (STRATA) NETTO	półrocze / 2005	półrocze / 2004
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	3 191	1 054
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	5 097	-1 952
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych	0	0
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych	0	0
e) korekty konsolidacyjne	-3 102	1 254
Zysk (strata) netto	5 186	356

Zysk na jedną akcję zwykłą został ustalony jako iloraz zysku netto i ilość akcji zwykłych. Rozwodniony zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto i rozwodnionej ilości akcji.		
ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	półrocze / 2005	półrocze / 2004
Zysk netto zanulizowany	-3 400	22
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	12 976 800	12 681 718
Rozwodniona liczba akcji		
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,26	0,00
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)		

Do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję nie uwzględniono akcji własnych w ilości 111 776 sztuk nabytych przez Spółkę w 2002 roku w celu umorzenia.

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (metoda pośrednia)

I. Zysk (strata) netto	półrocze / 2005	półrocze / 2004
II. Korekty razem		
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja, w tym:		
- odpisy wartości firmy z konsolidacji jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		
7. Zmiana stanu rezerw		
8. Zmiana stanu zapasów		
9. Zmiana stanu należności		
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
12. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		

Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych.

Z uwagi na fakt, że działalność Grupy z punktu widzenia rodzaju sprzedawanych produktów oraz geograficznych obszarów, w ramach których następuje dystrybucja produktów, jest jednolita, w sprawozdaniu skonsolidowanym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów działalności.

Noty objaśniające do rachunku przepływu środków pieniężnych.**1. Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu.**

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych przyjmuje się strukturę środków pieniężnych taką samą jak w bilansie, tj:

	Stan na 30.06.2005	stan na 31.12.2004
- środki pieniężne w kasie	283 tys. zł	111 tys. zł
- środki pieniężne w banku	11 495 tys. zł	5 291 tys. zł
- inne środki pieniężne	117 tys. zł	53 tys. zł
Razem	11 895 tys. zł	5 455 tys. zł

2. Podział na działalności :

W części A - działalność operacyjna - ujmuje się wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością Spółki, czyli wpływy i wydatki związane z wytworzeniem i sprzedażą produktów, wpływy i wydatki związane z płatnościami zobowiązań i należnościami, wpływy i wydatki z tytułu różnic kursowych powstałych w wyniku rozrachunków wyrażonych w walutach obcych z dostawcami i odbiorcami.

W części B - działalność inwestycyjna- ujmuje się wydatki na nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych, w tym również wydatki na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz aktywów finansowych, a także wpływy ze sprzedaży tych składników.

W części C- działalność finansowa- ujmuje się wpływy z uzyskanych kredytów długo i krótkoterminowych, z obsługą kredytów oraz spłatą rat kredytów a także płatności rat leasingowych.

3. Uzgodnienie bilansowych zmian stanu niektórych pozycji oraz zmian stanu tych pozycji wykazanych w rachunku przepływu środków pieniężnych:

Na zmianę stanu należności w wysokości -62 179 tys. zł składa się:

a) zmiana stanu należności długoterminowych	1 601 tys. zł
b) zmiana stanu należności krótkoterminowych	-53 416 tys. zł
c) korekta o zmianę stanu należności z tyt. zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-456 tys. zł
d) korekty konsolidacyjne	-9 908 tys. zł

Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych w wysokości 40 893 tys. zł składa się:

a) zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-2 085 tys. zł
b) zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	31 212 tys. zł
c) korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	1 028 tys. zł
d) korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	5 004 tys. zł
e) korekty konsolidacyjne	5 734 tys. zł

Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów w wysokości 14 573 tys. zł składa się:

a) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych	964 tys. zł
b) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	-1 741 tys. zł
c) zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	12 402 tys. zł
d) korekty konsolidacyjne	2 948 tys. zł

Na zmianę stanu rezerw w wysokości 214 tys. zł składa się:

- | | |
|--|---------------|
| a) zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 433 tys. zł |
| b) korekty konsolidacyjne | - 219 tys. zł |

4. Pozostałe korekty :

Nie występują pozycje „Pozostałych korekt”, „Pozostałych wpływów” i „Pozostałych wydatków”, które przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów lub wydatków z danej działalności.

5. Uzgodnienie rachunku przepływów sporządzanego metodą bezpośrednią i pośrednią

Nie dotyczy.

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**1.1. Informacja o instrumentach finansowych**

Lp.	Treść	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1.	Stan na początek okresu	2 000	158 514	90 263		
2.	ZWIĘKSZENIA	0	33 115	51 627		
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie		33 115	51 627		
	- wycena					
	- aktualizacja wartości					
	- przekwalifikowanie					
	- inne					
3.	ZMNIEJSZENIA		0	0		
	- zbycie, rozwiązanie, spłata					
	- wycena					
	- aktualizacja wartości					
	- przekwalifikowanie					
	- inne					
4.	Stan na koniec okresu	2 000	191 629	141 890		
z tego:						
4.1	ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty pochodne - handlowe					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe- instrumenty wbudowane					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe- akcje i udziały					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, dłużne instrumenty finansowe					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe -lokaty					
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki					
	Zobowiązania długoterminowe - inne zobowiązania finansowe					
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki		74 873			
	Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw		116 756			
	Inne zobowiązania finansowe - instrumenty pochodne handlowe					
	Inne zobowiązania finansowe - instrumenty wbudowane					
	Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki			789		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, obligacje skarbowe					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - niezapadłe odsetki od pożyczek długoterminowych					
	Inne aktywa pieniężne- lokaty					
	Inne aktywa pieniężne - niezapadłe odsetki od dłużnych papierów wartościowych					
	Inne aktywa pieniężne - papiery wartościowe sfinansowane ze środków ZFŚS					
	Długoterminowe papiery wartościowe					
	Należności z tytułu dostaw robót i usług - należności z tytułu instrumentów pochodnych			137 187		
	Długoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały	2 000				
	Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe					
	Pozostałe - należności z tytułu kaucji			3 914		
4.2	w ewidencji pozabilansowej					

1.2 Charakterystyka instrumentów finansowych**I Kredyt długoterminowy zaciągnięty przez Spółkę w banku****Bank Handlowy
w Warszawie S.A.****a) Warunki zaciągniętego kredytu:**

- kwota udzielonego kredytu 5.000 tys. zł
- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej WIBOR 1 M plus marża banku
- termin zapadalności 24.01.2006

b) Wycena na dzień 30.06.2005 r

- kurs przyjęty do wyceny kredytu na dzień 30.06.2005 r - kredyt w PLN

Kwota wykorzystania kredytu na dzień 30.06.2005 r. 344 tys. zł, z czego:

- kredyt krótkoterminowy 344 tys. zł.

Którego wartość po wycenie jest równa. 344 tys. zł.

- kredyt długoterminowy 0 tys. zł.

Którego wartość po wycenie jest równa 0 tys. zł.

Łączne koszty obsługi kredytu w okresie I-VI roku 2005 wynosiły w tys. zł

- odsetki naliczone 0

- odsetki zapłacone 27

I W I półroczu 2005 roku Spółka korzystała z:**Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku****BRE BANK S.A.
w Warszawie**

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2004 6.000 tys. zł

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 30.06.2005 6.000 tys. zł

Termin zapadalności 12.09.2005

Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2004 5.565 tys. zł

Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 30.06.2005 2.136 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:

- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR 1 m-c + marża

Łączne koszty obsługi kredytu w okresie I-VI roku 2005 wynosiły w tys. zł

- odsetki naliczone 0

- odsetki zapłacone 191

- prowizja zapłacona 0

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku**Bank Handlowy
w Warszawie S.A.**

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2004 10.000 tys. zł

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 30.06.2005 10.000 tys. zł

Termin zapadalności 28.10.2005

Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2004 9.423 tys. zł

Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 30.06.2005 9.722 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:

- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej

WIBOR T/N + marża

Łączne koszty obsługi kredytu w okresie I-VI roku 2005 wynosiły w tys. zł

- odsetki naliczone 0

- odsetki zapłacone 350
 - prowizja zapłacona
- Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku**Raiffeisen Bank Polska S.A.**

Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 31.12.2004	6.000 tys. zł
Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 30.06.2005	6.000 tys. zł
Termin zapadalności	28.09.2005r.
Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2004	5.204 tys. zł
Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 30.06.2005	6.000 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:

- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej WIBOR T/N plus marża banku

Łączne koszty obsługi kredytu w okresie I-VI roku 2005 wynosiły w tys. zł

- odsetki naliczone 0
- odsetki zapłacone 208
- prowizja zapłacona 0

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku**Bank PEKAO S.A. w Warszawie**

Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 31.12.2004	10.000 tys. zł
Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 30.06.2005	10 000 tys. zł
Termin zapadalności	31.10.2005 r.
Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2004	9.958 tys. zł
Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 30.06.2005	9.149 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:

- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej WIBOR 1M plus marża banku

Łączne koszty obsługi kredytu w okresie I-VI roku 2005 wynosiły w tys. zł

- odsetki naliczone 0
- odsetki zapłacone 353
- prowizja zapłacona 0

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku**Bank Handlowy w Warszawie**

Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 31.12.2004	6.000 tys. zł
Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 30.06.2005	6.000 tys. zł
Termin zapadalności	28.07.2005 r.
Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2004	6.004 tys. zł
Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 30.06.2005	6.000 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:

- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej WIBOR 3-M plus marża banku

Łączne koszty obsługi kredytu w okresie I-VI roku 2005 wynosiły w tys. zł

- odsetki naliczone 0
- odsetki zapłacone 210

- prowizja zapłacona 0
 Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku FORTIS BANK

Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 31.12.2004 5.000 tys. zł
 Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 30.06.2005 5.000 tys. zł
 Termin zapadalności 08.07.2005 r.
 Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2004 4.898 tys. zł
 Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 30.06.2005 4.143 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:

- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej WIBOR M-C plus marża banku

Łączne koszty obsługi kredytu w okresie I-VI roku 2005 wynosiły w tys. zł

- odsetki naliczone 0
 - odsetki zapłacone 208
 - prowizja zapłacona 0

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Kredytu krótkoterminowego w rachunku bieżącym w banku BPH PBK S.A.

Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 31.12.2004 8.000 tys. zł
 Kwota udzielonego kredytu –stan na dzień 30.06.2005 8.000 tys. zł
 Termin zapadalności 30.06.2005r. (przedłużony do 30.12.2005)
 Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 31.12.2004 7.822 tys. zł
 Kwota wykorzystania kredytu – stan na dzień 30.06.2005 7.542 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:

- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu jest równe stopie procentowej WIBOR M-C plus marża banku

Łączne koszty obsługi kredytu w okresie I-VI roku 2005 wynosiły w tys. zł

- odsetki naliczone 0
 - odsetki zapłacone 270
 - prowizja zapłacona 0

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie kredytu, jego wartość bilansowa nie odbiega od jego wartości godziwej

Pożyczka krótkoterminowa zaciągnięta przez Spółkę w DOHLER EUROCITRUS GmbH

a) Warunki otrzymanej pożyczki

- kwota otrzymanej pożyczki 377 tys. EUR
 - oprocentowanie kwoty otrzymanej pożyczki jest równe 6%
 - termin zapadalności 28.02.2006

b) Wycena na dzień 30.06.2005 r.

- kurs przyjęty do wyceny pożyczki na dzień 30.06.2005 r. 4,0401 PLN/EUR

Kwota wykorzystania pożyczki na dzień 30.06.2005 r. 226 tys. EUR, z czego:

- zobowiązania krótkoterminowe 226 tys. EUR
 których wartość po wycenie jest równa 911 tys. zł

- zobowiązania długoterminowe 0 tys. EUR
 których wartość po wycenie jest równa 0 tys. zł

Odsetki naliczone wynoszą 148 tys. zł

Zobowiązania factoringowe	Handlowy Heller Faktoring
Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2005 r.	9 909 tys. zł

Zobowiązania factoringowe	Polfactor
Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2005 r.	1 748 tys. zł

Megapack

W I połowie 2005 roku Spółka skorzystała z:

Kredytu krótkoterminowego zaciągniętego w	Absolut-Banku w Moskwie
Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2004	50.000 tys. RUR 5.385 tys. zł
Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 30.06.2005	50.000 tys. RUR 5.835 tys. zł
Termin zapadalności:	01.07.2005 r.
Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 31.12.2004	18.700 tys.
RUR	
	2.014 tys. zł
Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 30.06.2005	2.016 tys.
RUR	
	235 tys. zł
Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:	
- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu: 18%	

	Absolut-Banku w Moskwie
Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2004	45.000 tys. RUR 4.847 tys. zł
Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 30.06.2005	45.000 tys. RUR 5.252 tys. zł
Termin zapadalności:	14.07.2005 r.
Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 31.12.2004	19.090 tys.
RUR	
	2.056 tys. zł
Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 30.06.2005	25.745 tys.
RUR	
	3.004 tys. zł
Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:	
- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu: 18%	

Kredytu krótkoterminowego zaciągniętego w	Alfa-Banku w Moskwie
Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2004	0 tys. USD 0 tys. zł
Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 30.06.2005	1900 tys. USD 6.364 tys. zł
Termin zapadalności:	20.05.2006 r.
Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 31.12.2004	0 tys. USD 0 tys. zł

Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 30.06.2005 1000 tys. USD
3.349 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:
- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu: 11,75%

Kredytu krótkoterminowego zaciągniętego w**MBSP w Moskwie**

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2004 0 tys. RUR
0 tys. zł

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 30.06.2005 50.000 tys. RUR
5.835 tys. zł

Termin zapadalności: 14.01.2006 r.

Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 31.12.2004 0 tys. RUR
0 tys. zł

Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 30.06.2005 50.100 tys. RUR
5.847 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:
- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu: 16%

Kredytu krótkoterminowego zaciągniętego w**Avtobanku Nikoil w Moskwie**

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 31.12.2004 0 tys. USD
0 tys. zł

Kwota udzielonego kredytu -stan na dzień 30.06.2005 2.100 tys. USD
4.624 tys. zł

Termin zapadalności: 14.02.2006 r.

Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 31.12.2004 0 tys. USD
0 tys. zł

Kwota wykorzystania kredytu - stan na dzień 30.06.2005 2.100 tys. USD
4.624 tys. zł

Koszty obsługi kredytu przedstawiały się następująco:
- oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu: 13%

Pożyczki factoringowej zaciągniętej w**Promsvyaz Bank and Stroicredit Bank**

Kwota udzielonej pożyczki - stan na 30.06.2005 529 tys. RUR
62 tys. zł

2. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółki grupy nie posiadają zobowiązań z wymienionych tytułów.

3. Informacja o działalności zaniechanej.

W I połowie roku 2005. Grupa Kapitałowa HOOP nie zaniechała żadnego rodzaju działalności gospodarczej ani nie planuje w II połowie 2005 roku zaniechania jakiejkolwiek działalności.

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występują.

5. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Nakłady inwestycyjne poniesione w I połowie 2005 r., uwzględniające leasing traktowany księgowo jako leasing finansowy, wyniosły 11 804 tys. zł. Planowane nakłady inwestycyjne w II połowie 2005 roku wynoszą 5 000 tys. zł.

W I połowie 2005 r. grupa nie poniosła ani też nie miała obowiązku ponosić nakładów na ochronę środowiska, nie planuje także żadnych nakładów na ochronę środowiska w II półroczu 2005 roku.

6. Transakcje z podmiotami powiązanymi.**6.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo****– BOBMARK INTERNATIONAL Sp. z o. o.**

wartość przychodów netto wyniosła	7 960 tys. zł
zakupy o wartości netto	832 tys. zł
należności na 30.06.2005 r. wynoszą	10 496 tys. zł
zobowiązania na 30.06.2005 r. wynoszą	0 tys. zł

- VITATRADE Sp. z o. o.

wartość przychodów netto wyniosła	0 tys. zł
zakupy o wartości netto	150 tys. zł
należności na 30.06.2005 r. wynoszą	0 tys. zł
zobowiązania na 30.06.2005 r. wynoszą	21 tys. zł

- PERFORMANCE MARKETING GROUP Sp. z o. o.

wartość przychodów netto wyniosła	0 tys. zł
zakupy o wartości netto	72 tys. zł
należności na 30.06.2005 r. wynoszą	0 tys. zł
zobowiązania na 30.06.2005 r. wynoszą	0 tys. zł

6.2. Transakcje ze spółkami powiązanymi :

HOOP SA posiada 99,88% udziałów w spółce Woda Grodziska Sp. z o.o. o, 50% udziałów w spółce MEGAPACK (Rosja), 75% udziałów w spółce Pomorskie Centrum Dystrybucji, 8,75% akcji w kapitale zakładowym spółki Rabat Pomorze S.A. oraz 50% podwyższonego kapitału zakładowego spółki Transport-Spedycja-Handel-Sulich sp. z o.o. Wartość transakcji przeprowadzonych w I półroczu 2005 roku ze spółkami zależnymi oraz stan rozrachunków na dzień 30.06.2005 roku przedstawiono w tabeli:

W tys. zł

Spółka	Przychody	Zakupy	Należności brutto na	Zobowiązania na 30.06.2005
--------	-----------	--------	----------------------	----------------------------

	I-VI 2005	I-VI 2005	30.06.2005	
Woda Grodziska	0	1 624	2 350	387
Grupa MEGAPACK	0	0	19	0
PCD	7 905	147	9 717	6
Rabat Pomorze	2008	35	810	0
Sulich	487	8 313	84	2 350
RAZEM	10 400	10 119	12 977	2 747

Należności od Wody Grodziskiej ujęto razem z wartością pożyczki w wysokości 1 450 tys. zł.

7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

W I połowie 2005 r. Spółki Grupy Kapitałowej nie realizowały wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

8. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej (w przeliczeniu na pełne etaty)

	I połowa 2005 r.	I połowa 2004 r.
Zatrudnienie ogółem	2 020	2 239
w tym:	1 189	1 270
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
2. Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	831	969

9. Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej (w tys. zł)

	I połowa 2005 r.	I połowa 2004 r.
Wynagrodzenia Zarządu	773	897
<i>W tym zyski kapitałowe</i>		
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	291	133
RAZEM	1 064	1 030

I połowie 2005 r.

Hoop S.A.

Zarząd	649
Dariusz Wojdyga	336
Marek Jutkiewicz	313
Rada Nadzorcza	141
Andrzej Jesionek	35
Tomasz Krysztofiak	27
Marek Rocki	27
Raimondo Eggink	26
Beata Martynowska	26

Wynagrodzenia Zarządów spółek zależnych: 124

Wynagrodzenia członków Rad Nadzorczych spółek zależnych: 150
w tym:

Dariusz Wojdyga - Prezes Zarządu HOOP S.A.:	60
Marek Jutkiewicz – Wiceprezes Zarządu HOOP S.A.:	60
Roman Kłaskała – Dyrektor Produkcji Hoop S.A.:	30

10. Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Spółki nie udzieliły żadnych pożyczek, gwarancji ani poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

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

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.**Hoop S.A.**

Splacono kredyt w wysokości 5 000 tys. zł zaciągnięty w Fortis Banku S.A.

Zostały przedłużone terminy spłaty następujących kredytów:

- kredyt w wysokości 6 000 tys. zł zaciągnięty w Banku Handlowym w Warszawie S.A. – umowa przedłużona do 26.11.2005 r.,
- kredyt w wysokości 6 000 tys. zł zaciągnięty w BRE BANK S.A. w Warszawie – umowa przedłużona do 30.11.2005 r.,
- kredyt w wysokości 6 000 tys. zł zaciągnięty w Raiffeisen Bank Polska S.A. – umowa przedłużona do 30.11.2006 r.

W spółkach zależnych nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

13. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

W 1997 roku nastąpiło przekształcenie HOOP International Sp. z o.o. w HOOP SA. W jego wyniku nastąpiła jedynie zmiana formy prawnej HOOP International Sp. z o.o. – wszystkie aktywa i pasywa poprzednika zostały przejęte przez HOOP SA.

Przekształcenie nastąpiło na podstawie aktu notarialnego z dnia 10 września 1997 roku – repetytorium nr 4588/97 I zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy, XVI Wydział Gospodarczo-Rejestrowy, pod numerem RHB 51655 na podstawie postanowienia z dnia 3 października 1997r.

14. Sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Z uwagi na fakt iż ostatnie 3 lata działalności emitenta przypadają na okres charakteryzujący się wskaźnikiem inflacji skumulowanej poniżej 100%, nie przedstawia się skonsolidowanego sprawozdania finansowego skorygowanego o wskaźnik inflacji.

15. Zmiany zasad rachunkowości oraz zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Różnice nie występują.

16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego oraz ich wpływ na sytuację finansową.

Zmiany nie wystąpiły.

17. Dokonane korekty błędów podstawowych oraz ich wpływ na sytuację finansową.

Nie dokonywano takich korekt.

18. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Skonsolidowane sprawozdanie Spółek Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

19. Informacje dotyczące połączenia spółek.

W bieżącym okresie obrotowym nie dokonano łączenia spółek. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych

19.1 W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Spółki tworzące Grupę Kapitałową sporządzają sprawozdania na ten sam dzień bilansowy.

19.2 Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia.

Nie dokonano korekt ani przekształceń.

20. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którym obejmuje wszystkie spółki podporządkowane.

21. Inne istotne informacje dotyczące Grupy Kapitałowej

21.1. Istotne informacje dotyczące zakupu udziałów w spółce OOO Megapack

W 2003 roku HOOP S.A. zaangażowała się kapitałowo w kilka podmiotów. Spośród dokonanych inwestycji największe znaczenie, zarówno z punktu widzenia wielkości wydatków inwestycyjnych jak i planów strategicznych HOOP S.A., ma objęcie udziału w rosyjskiej grupie Megapack,

Grupę Megapack tworzy spółka produkcyjna OOO Megapack, oraz zależna od niej OOO Targowyj Dom Megapack- zaangażowana w handel i dystrybucję produktów podmiotu dominującego na terenie Moskwy. Ponadto OOO Targowyj Dom Megapack posiada 100% udziałów w OOO Targowyj Dom Megapack Severozapad – operującej na terenie St. Petersburga.

Grupa Megapack zajmuje się produkcją i sprzedażą napojów bezalkoholowych oraz napojów z niewielką zawartością alkoholu. Znaczącym źródłem przychodów są także usługi rozlewu świadczone na rzecz innych producentów napojów.

Na nabycie udziału stanowiącego 50% kapitału ООО Megapack oraz na późniejsze podwyższenie kapitału tej Spółki HOOP S.A. wydała w roku 2003 kwotę 15.000 tys. USD, co stanowiło 57.275 tys. zł. Wartość godziwa nabytych aktywów netto uwzględniająca późniejsze podwyższenie kapitału według stanu na 31.12.2003 wyniosła 21.229 tys. zł, stąd powstała nadwyżka w kwocie 36.046 tys. zł.

Pragniemy zwrócić uwagę, że nabywając udział w ООО Megapack, HOOP S.A. nabyła nie tylko jej aktywa bilansowe, dlatego analizując wartość zawartej transakcji należy brać pod uwagę także:

- Dostęp do dynamicznie rosnącego rynku. Na rynku moskiewskim HOOP S.A. oferuje produkty pod swoimi markami. Według danych AC Nielsen moskiewski rynek wody mineralnej w 2003 zanotował wzrost w ujęciu ilościowym o 26%, w ujęciu wartościowym wzrost przekroczył 30%. Prognozy odnośnie tempa wzrostu rynku oscylują wokół 30% rocznie – w roku 2004 ze względu na niekorzystne warunki pogodowe, wzrost może być mniejszy. W zakresie napojów niegazowanych rynek jest praktycznie nierozwinięty, stąd też poziom konkurencji rynkowej jest bardzo niski. Świadczą o tym także wstępne dane o sprzedaży tego asortymentu w pierwszej połowie 2004 – sprzedaż napojów niegazowanych HOOP zrealizowana przez grupę Megapack zanotowała dynamikę 520%, praktycznie bez nakładów na promocję tej marki.
- Pozycja rynkowa. Grupa Megapack w segmencie napojów z niską zawartością alkoholu. Na rynku moskiewskim w ujęciu wartościowym według danych Business Analytica spółka jest drugim graczem z udziałem ok. 17%.
- Organizacja. Megapack jest w pełni zorganizowanym przedsiębiorstwem, posiada niezbędne zezwolenia, w tym na magazynowanie i produkcję wyrobów akcyzowych, certyfikaty zgodności, zaświadczenia sanitarno-epidemiologiczne, decyzje o przestrzeganiu norm bezpieczeństwa ekologicznego itd. Warto dodać, że w momencie nabywania udziału w ООО Megapack, brakowało niektórych certyfikatów i zaświadczeń, w okresie pierwszej połowy 2004 roku spółka uzyskała ponad 100 certyfikatów i świadectw. Liczba ta doskonale obrazuje skalę potencjalnych trudności biurokratycznych, jakie HOOP S.A. musiała by pokonać chcąc zorganizować spółkę zależną samodzielnie.
- Lokalizacja. Zakład produkcyjny Megapack zlokalizowany jest na obrzeżach Moskwy, która jest największym i najbardziej chłonnym rynkiem na terenie Federacji Rosyjskiej. Lokalizacja taka ułatwia kontrolę i zarządzanie siecią dystrybucji, ułatwia kontrolę kosztów transportu, które w naszej branży stanowią istotny składnik kosztów.
- Kanały dystrybucji. Dostęp do kanałów dystrybucji. Megapack działa aktywnie na rynku moskiewskim, którym zainteresowana jest grupa HOOP S.A. Pozycja rosyjskiej spółki w segmencie napojów z niską zawartością alkoholu potwierdza efektywność sieci dystrybucji rozwiniętej przez Megapack. Przy wykorzystaniu kanałów dystrybucji grupy Megapack, obecnie oferowane są produkty z segmentu napojów bezalkoholowych i wód mineralnych (marki HOOP i Arctic). Oszczędności czasu i nakładów na nawiązanie kontaktów biznesowych (w obcym dla HOOP S.A. środowisku gospodarczym) są ~~zasobami~~ **zaspisane**.
- ~~Zasoby~~ **Zasoby** ludzkie. Rynek rosyjski jest dla HOOP S.A. rynkiem nowym, nabywając zorganizowane przedsiębiorstwo Spółka zyskała zespół doświadczonych pracowników znających realia rynku rosyjskiego, warunków prowadzenia działalności gospodarczej. Nie mniej ważny jest dostęp do kadr posiadających stosowną wiedzę z zakresu produkcji i sprzedaży napojów. Megapack dysponuje nowoczesnym i wydajnym majątkiem produkcyjnym oraz zasobami ludzkimi niezbędnymi dla zapewnienia najwyższych standardów produkcji. Potwierdzeniem wysokiej jakości może być fakt wieloletniej współpracy z PepsiCo. w zakresie usługowego rozlewu napojów.

Posiadane zezwolenia, zorganizowana sieć dystrybucji, zatrudniony wykwalifikowany personel, poza redukcją kosztów oczywistą w kontekście uruchomienia produkcji i sprzedaży, pozwalają HOOP S.A. znacząco przyspieszyć proces wejścia na rynek. Czas ma istotne znaczenie, szczególnie w kontekście szacowanego tempa wzrostu rynku rosyjskiego. Sytuacja w Rosji przypomina warunki z jakimi mieliśmy do czynienia na rynku polskim przed kilku laty. HOOP S.A. chce zająć pozycję znaczącego gracza, w fazie dynamicznego wzrostu rynku, gdy pozycja poszczególnych graczy jest jeszcze nie określona. Gdy tempo wzrostu rynku spadnie, ustabilizuje się jego struktu-

ra, wejście na rynek będzie dużo bardziej kosztowne, co już doskonale widać w przypadku segmentu napojów gazowanych.

W chwili obecnej w grupie Megapack, HOOP S.A. wprowadza swoją strategię zarówno w zakresie przychodów jak i kosztów, efektem tych działań będzie wzrost rentowności przedsiębiorstwa.

Zaangażowanie HOOP S.A. na rynku rosyjskim ma charakter długoterminowy. Poprzez grupę Megapack Spółka zamierza realizować swoją obecność na rozwijającym się rynku rosyjskim. Celem HOOP S.A. w najbliższych latach będzie wzrost udziałów rynkowych marek z portfela Spółki we wszystkich obsługiwanych segmentach rynku, a co za tym idzie wzrost sprzedaży oraz realizowanych marż. Działania te będą prowadziły do wzrostu wartości posiadanego aktywa, jakim jest udział w OOO Megapack.

Biorąc powyższe pod uwagę, zdaniem Zarządu HOOP S.A. wyłożony kapitał w kwocie 57.275 tys. zł w pełni odzwierciedla wartość ekonomiczną nabytego udziału w Spółce OOO Megapack.

21.2. Sytuacja finansowa spółek zależnych

W bilansie na 31.12.2004 roku grupa Megapack zanotowała stratę netto w wysokości 15.270 tys. zł, wynikającą w dużej mierze z utworzenia dodatkowych rezerw. Pozycja ta miała charakter jednorazowy i nie powinna ujemnie wpływać na wynik przyszłych okresów. Przeciwnie, w ocenie zarządu Megapack istnieje wysokie prawdopodobieństwo rozwiązania w przyszłości utworzonych rezerw, co powinno pozytywnie wpłynąć na przyszłe wyniki Grupy. Mimo poniesionej straty netto Grupa Megapack była w stanie na bieżąco regulować swoje zobowiązania w oparciu o środki własne i zaciągnięte kredyty bankowe. Podpisanie nowych umów na usługowe rozlewanie napojów z PepsiCo oraz uzyskiwanie dodatniego wyniku finansowego w pierwszej połowie 2005 roku przyczyniły się do poprawy sytuacji finansowej Grupy i możliwości obniżenia wysokości zaciąganych kredytów bankowych.

Na zlecenie HOOP S.A. dokonano niezależnej wyceny spółki Megapack metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych, z której wynika, że spółka ta będzie w przyszłości generowała dodatnie przepływy pieniężne w stopniu uzasadniającym obecną wycenę tej pozycji w bilansie skonsolidowanym Grupy Kapitałowej HOOP S.A.. W opinii zarządu HOOP S.A nie ma zagrożenia utraty wartości tej pozycji aktywów Grupy.

W przypadku PPWM Woda Grodziska Sp. z o.o. w bilansie na 31 grudnia 2004 roku wykazywana jest strata z lat ubiegłych w kwocie 41.731 tys. zł, wielkość ta przekracza sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz połowę kapitałów własnych. Jednakże od 2003 PPWM Woda Grodziska Sp. z o.o. ograniczyła swoją działalność do dzierżawy majątku produkcyjnego na rzecz HOOP S.A i z tego tytułu osiąga stabilny strumień przychodów, a jej działalność nie jest zagrożona. Potwierdza to zysk netto za 2003 rok w wysokości 2.166 tys. zł. oraz za 2004 roku w wysokości 3.845 tys. zł.

W przypadku PCD HOOP Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2004 roku wystąpiły ujemne kapitały własne w kwocie -367 tys. zł. Strata netto roku 2004 wyniosła -137 tys. zł. podczas gdy za 2003 rok było to -2.238 tys. zł. Słabym punktem we wcześniejszej działalności PCD HOOP Sp. z o.o. była płynność finansowa i niskie limity handlowe. Po podwyższeniu kapitału w listopadzie 2003 roku poprawiła się sytuacja spółki w zakresie płynności, firma uzyskała wyższe limity handlowe, co pozwoliło jej zwiększyć skalę prowadzonej działalności. Ze względu na skrajnie niekorzystne warunki pogodowe nie udało się uzyskać dodatniego wyniku finansowego w 2004 roku, jednak zanotowała olbrzymi postęp w porównaniu z rokiem 2003. W 2005 roku kontynuowane są działania mające na celu zwiększenie przychodów ze sprzedaży oraz uzyskanie pozytywnego wyniku finansowego.

Przewiduje się, że rok 2005 i lata następne firma zamknie zyskiem netto co pozwoli na znaczne zwiększenie wartości jej kapitałów własnych.

Na zlecenie HOOP S.A. dokonano niezależnej wyceny spółki PCD HOOP metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych, z której wynika, że spółka ta będzie w przyszłości generowała dodatnie przepływy pieniężne w stopniu, który uzasadnia obecną wycenę tej pozycji w bilansie skonsolidowanym Grupy Kapitałowej HOOP S.A. W opinii zarządu HOOP S.A nie ma zagrożenia utraty wartości tej pozycji aktywów Grupy.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

28.10.2005 r. <i>data</i>	Dariusz Wojdyga <i>imię i nazwisko</i>	Prezes Zarządu <i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>
-------------------------------------	--	---	---------------

28.10.2005 r. <i>data</i>	Marek Jutkiewicz <i>imię i nazwisko</i>	Wiceprezes Zarządu <i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>
-------------------------------------	---	---	---------------

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

28.10.2005 r. <i>data</i>	Tomasz Jankowski <i>imię i nazwisko</i>	Dyrektor Finansowy <i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>
-------------------------------------	---	---	---------------

28.10.2005 r. <i>data</i>	Katarzyna Balcerowicz <i>imię i nazwisko</i>	Główny Księgowy <i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>
-------------------------------------	--	--	---------------