

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu oraz rachunku zysków i strat
„LUBAWA” Spółka Akcyjna
za okres od 01.01.2005 do 30.06.2005 roku

1. Dane jednostki

Nazwa: „LUBAWA” Spółka Akcyjna z siedzibą w Lubawie 14-260 Lubawa ulica Dworcowa 1.

Spółka kapitałowa, spółka akcyjna posiadająca osobowość prawną, działająca na podstawie przepisów prawa polskiego.

Sąd (lub inny organ rejestrowy) prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego .

Numer w rejestrze 0000065741.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest :

- produkcja gotowych artykułów włókienniczych z wyjątkiem odzieży według EKD 17.40

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek regulowany:

- Klasyfikacja wg GPW w Warszawie – branża Przemysł Lekki.

Podstawowe segmenty działalności grupy kapitałowej

- Sprzęt chroniący przed upadkiem
- Sprzęt kwatermistrzowski
- Usługa przerobu
- Towary - sport
- Pozostałe

Czas działania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

Skład Zarządu Spółki

Skład Zarządu jednostki na 30.06.2005 r był następujący:

Witold Jesionowski - Prezes Zarządu

Zbigniew Paduch - Viceprezes Zarządu

„LUBAWA” S.A jest spółką dominującą w stosunku do spółek „Sarmata” Sp.z.o.o z siedzibą w Warszawie ul. Kasprzaka 29/31 i „Mista” Sp. z.o o z siedzibą w Krakowie ul. Senatorska 18A/20 – jednostki zależne.

2. Format sprawozdania finansowego

„LUBAWA” Spółka Akcyjna

Spółka zastosowała MSSF 1 w sprawozdaniu finansowym na 2005 rok z datą przejścia zgodnie z MSSF na dzień 1 stycznia 2004 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) i spełnia wymogi międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 34 odnoszącego się do śródrocznych raportów finansowych oraz Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) 1 określającego wymogi w stosunku do raportów sporządzonych po raz pierwszy według MSSF.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, zmodyfikowane w przypadku przeszacowania wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych.

Dane liczbowe ujęte w sprawozdaniu finansowym prezentowane są w polskich złotych.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Spółka w przyjętych rozwiązaniach rachunkowości uwzględniła wynikające z MSSF zasady, które zostały wdrożone z datą przejścia tj, z dnia 01.01.2005 r, a dla warunków porównywalnych z datą 01.01.2004 r.

Przyjęte zasady rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi dla warunków porównywalnych na dzień 01.01.2004 r.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

AKTYWA

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w sprawozdaniu finansowym według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Okresy amortyzacji poszczególnych kategorii WNiP:

- | | |
|--------------------|---------------|
| a) licencje | 12 – 120 m-cy |
| b) prawa autorskie | 60 m-cy |
| c) Know-How, | 60 m-cy |

Spółka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

Stan wartości niematerialnych i prawnych przedstawia poniższe zestawienie:

Wartości niematerialne i prawne na dzień 30.06.2005 r

L.p.	Treść	Wartość brutto					Umorzenie			Wartość netto (6 - 8)
		stan na 31.12.2004 r.	zwiększenia	korekta WNIIP na 01.01.2005 .	Zmniejsze nia	stan na 30.06.2005 r.	31.12 2004	korekta umorzenia na 01.01.2005 .	30.06 2005	
1	2	3	4		5	6	7		8	9
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych									
2	Wartość firmy	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne - w tym:	1 475 878,02	0,00	6 790,00	0,00	1 482 668,02	689 994,75	25 002,73	732 322,46	750 345,56
	1) Autorskie i pokrewne prawa majątkowe	746 044,58	0,00			746 044,58	374 604,48	-0,10	411 748,60	334 295,98
	2) Licencje i koncesje	629 830,04	0,00	6 790,00	0,00	636 620,04	288 722,75	25 002,71	286 571,22	350 048,82
	3) Wartość stanowiącą równowartość uzyskanych informacji - know-how	100 003,40				100 003,40	26 667,52	0,12	34 002,64	66 000,76
4	Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	X		X	0,00	X		X	0,00
5	Razem (1 + 2 + 3 + 4)	1 475 878,02	0,00	6 790,00	0,00	1 482 668,02	689 994,75	25 002,73	732 322,46	750 345,56

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym wyniosła 67 330,44 zł.

Wartości niematerialne i prawne obejmują:

Wartości niematerialne i prawne	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Inne wartości niematerialne i prawne, z tego:	750 345,56	817 676,00	885 008,66
licencje i koncesje	350 048,82	372 900,00	395 755,02
autorskie i pokrewne prawa majątkowe	334 295,98	240 000,00	408 584,02
know-how	66 000,76	204 776,00	80 669,62

Wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie nie wystąpiły.

Wartości niematerialne i prawne zostały przeszacowane do wartości godziwej pod datą 1 stycznia 2005 r z datą przejścia na 1 stycznia 2004 r przez komisję powołaną w tym celu przez Prezesa Spółki. Komisja ustaliła wartość godziwą na podstawie porównania cen transakcji obejmujących podobne lub takie same składniki aktywów oraz na podstawie wiedzy fachowej dotyczącej kształtowania się cen podobnych składników aktywów trwałych.

Wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych, które figurowałyby w sprawozdaniu finansowym, gdyby aktywa te były wykazywane na dzień 30.06.2005 r wg cen nabycia

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 30.06.2005r.
1	inne wartości niematerialne i prawne	585 133,41
	w tym:	
	- autorskie i pokrewne prawa majątkowe	296 835,62
	- licencje i koncesje	224 962,23
	- know-how	63 335,56

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe dzielą się środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz na zaliczki na środki trwałe w budowie.

Środki trwałe dzielą się na następujące grupy :

- d) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- e) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- f) urządzenia techniczne i maszyny,
- g) środki transportu,
- h) pozostałe środki trwałe.

Grunty nie podlegają amortyzacji. Grunty w wieczystej dzierżawie nie są amortyzowane od dnia 01.01.2004r., który jest dniem przejścia na stosowanie MSSF. Wykazuje się je w sprawozdaniu finansowym w wartościach przeszacowanych w aktywach sprawozdania oraz w pasywach w kapitałach.

Budynki i budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe wykazane są w bilansie według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości

przeszacowanej, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększoną o koszty związane z zakupem i przystosowaniem składników majątku zdolnych do używania.

Środki trwałe amortyzuje się przez określony z góry okres ekonomicznego użytkowania.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową od momentu rozpoczęcia ich użytkowania, przy zastosowaniu stawek amortyzacji odzwierciedlających okres ekonomicznej ich użyteczności.

Okresy amortyzacji poszczególnych kategorii środków trwałych:

- i) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 300 – 480 m-cy
- j) urządzenia techniczne i maszyny, 12 – 120 m-cy
- k) środki transportu, 24 – 96 m-cy
- l) pozostałe środki trwałe. 12 – 60 m-cy

Środki trwałe zostały przeszacowane pod datą 1 stycznia 2005 r z datą przejścia na 1 stycznia 2004 r przez powołanego rzeczoznawcę w przypadku gruntów, budynków i budowli. Pozostałe środki trwałe zostały oszacowane przez komisję powołaną w tym celu przez Prezesa Spółki. Komisja ustaliła wartość godziwą na podstawie porównania cen transakcji obejmujących podobne lub takie same składniki aktywów oraz na podstawie wiedzy fachowej dotyczącej kształtowania się cen podobnych składników aktywów trwałych.

• **Rzeczowe aktywa trwałe wg grup składników majątku trwałego to:**

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Grunty	1 463 704,00	1 463 704,00	1 463 704,00
w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	1 463 704,00	1 463 704,00	1 463 704,00
budynki , lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 902 813,88	2 941 958,00	2 981 056,39
urządzenia techniczne i maszyny	2 015 034,90	2 268 410,00	2 527 840,11
środki transportu	448 401,64	586 300,00	702 437,86
inne środki trwałe	25 800,58	29 500,00	33 200,02
środki trwałe w budowie	60 274,24	0,00	0,00
zaliczka na środki trwałe w budowie	17 000,00	10 000,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	6 933 029,24	7 299 872,00	7 708 238,38

• **Stan środków trwałych na 30.06.2005 r przedstawia poniższe zestawienie**

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo uż. wiecz. gr.)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3 do 7)	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
A	Wartość ewidencyjna na 31.12.2004r.	2 355 679,13	3 632 100,66	6 278 168,24	972 095,31	81 883,29	13 319 926,63	521 251,45	10 000,00
1	+ zwiększenia z tyt.MSR		178 976,28	7 207,99			186 184,27	0,00	0,00
2	+ zwiększenia		0,00	13 134,52	0,00		13 134,52	73 408,76	7 000,00
3	- zmniejszenia z tyt.sprzedaży			55 824,17	46 090,87		101 915,04	0,00	0,00
4	- zmniejszenia z tyt.likwidacji		0,00	37 456,82			37 456,82	13 134,52	0,00
5	Stan na 30.06.2005r. (A + 1 - 2)	2 355 679,13	3 811 076,94	6 205 229,76	926 004,44	81 883,29	13 379 873,56	581 525,69	17 000,00
B	Umorzenie na 31.12.2004r.	1 046 744,49	1 676 440,71	4 957 303,97	417 461,29	74 538,67	8 172 489,13	521 251,45	X
1	+ odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) za okres sprawozdawczy wg MSR	0,00	39 144,12	259 574,08	111 315,02	3 699,42	413 732,64	X	X
2	-korekta z wyceny wg MSR	154 769,36	807 321,77	940 337,74	31 665,98	22 155,38	1 956 250,23	X	X
3	- zmniejszenia umorzeń (np. z tyt. sprzedaży, likwid. środków trw.)	0,00	0,00	86 345,45	19 507,53	0,00	105 852,98	X	X
4	Stan na 30.06.2005r. (B + 1 – 2-3)	891 975,13	908 263,06	4 190 194,86	477 602,80	56 082,71	6 524 118,56	X	X
C	Wartość ewidencyjna netto (A.3 - B.8)	1 463 704,00	2 902 813,88	2 015 034,90	448 401,64	25 800,58	6 855 755,00	60 274,24	17 000,00

Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych, które figurowałyby w sprawozdaniu finansowym, gdyby aktywa te były wykazywane na dzień 30.06.2005 r wg cen nabycia

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 30.06.2005r.
1	grunty w wieczystym użytkowaniu	1 191 151,58
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 908 953,55
3	urządzenia techniczne i maszyny	1 061 444,10
4	środki transportu	452 748,25
5	inne środki trwałe	6 211,10
	Razem:	4 620 508,58

Tytułem zabezpieczenia spłaty kredytu ustanowiono przewłaszczenie rzeczy ruchomych w postaci maszyn i urządzeń technicznych na kwotę 899 825,79 zł na rzecz banku za przyznane kredyty.

Środki trwałe w budowie dotyczą zakupu regału magazynowego i podwyższenia wartości budynku wielofunkcyjnego

Stan na 01.01.2005	521 251,45
Odpis aktualizujący dot.inwest.rozpocz.dokonany w 2001	-521 251,45
Zwiększenia:	73 408,76
Rozliczone inwestycje	13 134,52
a. zwiększające wartość środków trwałych	13 134,52
b. zwiększające wartości niematerialne i prawne	0,00
Stan na 30.06.2005	60 274,24

Wykaz gruntów użytkowanych wieczystie w wartości brutto

Powierzchnia (w m2) gruntów położonych w:	Wartość gruntu wg aktualizacji UM i Starostwa Powiatowego	Wartość gruntu wg ewidencji księgowej
Lubawa - 34.187 m2	786 301,00	786 301,00
Olsztyn - 8.591 m2	1 643 091,66	1 569 378,13

Wartość początkową nie amortyzowanych przez Spółkę środków trwałych używanych na podstawie umów dzierżawy przedstawia poniższe zestawienie:

Rodzaj umowy	Stan na 01.01.2005	Zmiany w ciągu roku		Stan na 30.06.2005
		01.01.2005	30.06.2005	
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
1. Umowa dzierżawy				
Brand GmBH - Niemcy	17 822,44		2 124,20	15 698,24
2. Umowa dzierżawy				
Isabella - Dania	344 649,90	935 041,98	0,00	1 279 691,88

c) Należności długoterminowe:

A.	Aktywa trwałe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
III.	Należności długoterminowe	837 362,87	840 000,00	960 000,00
	1) od jednostek powiązanych			
	2) od pozostałych jednostek	837 362,87	840 000,00	960 000,00

Należności długoterminowe wynikają z zawartej w dniu 22.08.2003 r. umowy zbycia akcji Spółki Akcyjnej „LUBAWA” posiadanych w Spółce Akcyjnej „Polfer” w Warszawie na rzecz Spółki Akcyjnej MPM „WEGA” w Warszawie. Należności wycenione zostały zgodnie z warunkami umowy i zaliczone w bilansie do długoterminowych w kwocie 837 362,87 zł i krótkoterminowych w wysokości 230 429,94 zł. Należności powyższe - ze spłatą do 30.06.2009 r potwierdzone zostały jako zgodne w dniu 06.07.2005 r na kwotę 1 067 792,81 zł, w tym odsetki 2 412,81 zł.

d) Inwestycje długoterminowe

Zaliczone w bilansie do długoterminowych aktywów finansowych – obejmują udziały i udzielone pożyczki.

A.	Aktywa trwałe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
IV.	Inwestycje długoterminowe	443 950,00	50 050,00	550 050,00
	1) w jednostkach powiązanych	443 950,00	50 050,00	50 050,00
	2) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	500 000,00

Wykazana kwota dotyczy:

- Nabytych w 2003 r 50 udziałów po 1000,00 zł każdy udział co stanowi 50 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki z.o.o „Sarmata” z siedzibą w Warszawie, oraz 50,00 zł podatku od czynności cywilnoprawnych. Udziały wykazano w cenie nabycia.
- Nabytych 2 marca 2005 r 65 udziałów po 6 000,00 zł każdy udział co stanowi 52% udziałów w kapitale zakładowym Spółki z. o.o „MISTA” z siedzibą w Krakowie , oraz 3 900,00 zł podatku od czynności cywilnoprawnych. Udziały wykazano w cenie nabycia.

e) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

A.	Aktywa trwałe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 127,00	165 402,00	163 337,00
	1) aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	159 127,00	165 402,00	163 337,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan na 01.01.2005 r	165 402,00 zł
- zwiększenia	25 030,00 zł
- zmniejszenia	31 305,00 zł
Stan na 30.06.2005 r	159 127,00 zł

Aktywa obrotowe**f) Zapasy**

B	Aktywa obrotowe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
I	Zapasy	4 106 871,05	3 743 399,97	5 956 700,47
1	Materiały	916 556,58	1 117 470,71	1 781 525,50
2	Półprodukty i produkty w toku	351 756,99	167 627,44	1 658 805,55
3	Produkty gotowe	476 122,31	212 972,31	454 016,62
4	Towary	2 283 038,14	2 227 803,05	2 056 552,80
5	Zaliczki na dostawy	79 397,03	17 526,46	5 800,00

Na dzień bilansowy w spółce dokonano odpisów aktualizujący zapasy (wyroby, półfabrykaty i towary) w kwocie 4 329,25 zł odnosząc je na koszt własny sprzedaży oraz materiały w kwocie 41 546,76 zł odnosząc je na pozostałe koszty operacyjne.

- **Materiały**

Ewidencję materiałów prowadzi się według ceny nabycia . Odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów rozliczane są w całości na koniec każdego miesiąca w ciężar kosztów wydziałowych działalności podstawowej. Rozchody materiałów ustalane są wg cen średnioważonych.

- **Półprodukty i produkty w toku .**

Wyceniane się po rzeczywistym koszcie wytworzenia.

- **Produkty gotowe.**

Produkty gotowe wycenia się w ciągu roku po standardowym koszcie wytworzenia. Pomiedzy kosztem planowanym a rzeczywistym ustalane są na koniec każdego miesiąca odchylenia. Rozliczenie tych odchyleń dokonywane jest na koniec każdego miesiąca w stosunku do zapasów i wyrobów sprzedanych. Rozchody produktów gotowych ustalane są po koszcie średnioważonym.

- **Towary**

Towary stanowiące zapasy w magazynach hurtowych wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia . Rozchód i zapas towarów ustalany jest wg cen średnioważonych.

Ewidencję towarów znajdujących się w sklepach prowadzi się i rozlicza w cenach sprzedaży (łącznie z należnym podatkiem VAT).

- Odpisy aktualizujące zapasy

Jeżeli cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów jest wyższy od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto, spółka dokonuje odpisów aktualizujących , które odnoszone są na koszt własny do rachunku zysków i strat.

- Materiały obce – powierzone

Ewidencja dla materiałów powierzonych prowadzona jest w Spółce według ich właścicieli i osób materialnie odpowiedzialnych - w magazynie w formie ewidencji ilościowej. Materiały obce przeznaczone są do dalszego przerobu.

Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie sprawozdawczym to kwota 1497 546,28 zł.

Kwoty odpisów wartości zapasów ujętych jako koszt – to kwota 50 992,01 zł.

Okoliczności lub zdarzenia, które doprowadziły w okresie sprawozdawczym do odwrócenia odpisu wartości zapasów ujętych uprzednio jako koszt stanowi kwota 72 282,83 zł.

Wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań - to kwota 1 700 000,00 zł stanowiąca przewłaszczenie na rzecz Banku zapasów surowców produkcyjnych oraz wyrobów gotowych i kwota 1 400 000,00 zł stanowiąca przewłaszczenie zapasów towarów handlowych - jako zabezpieczenie tytułem udzielonego przez bank kredytu.

g) Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych. Odpisy aktualizacyjne oszacowywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Stopień ryzyka ocenia się w każdym przypadku w dacie jego ujawnienia nie później jak na dzień bilansowy tj; 30 czerwca i 31 grudnia każdego roku.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnosi się do rachunku zysków i strat.

B	Aktywa obrotowe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
II	Należności krótkoterminowe	8 477 924,05	9 239 513,10	12 301 583,10
1	Należności od jednostek powiązanych	5 675 126,00	5 675 126,00	6 525 000,00
a	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b	inne	5 675 126,00	5 675 126,00	6 525 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek	2 802 798,05	3 564 387,10	5 776 583,10
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 071 066,65	2 730 848,79	3 689 543,53
	do 12 miesięcy	2 071 066,65	2 730 848,79	3 689 543,53
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b	z tyt.podatków, dotacji,ceł,ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	182 936,74	48 546,81	322 037,56
c	inne	548 794,66	784 991,50	1 765 002,01
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00

• **Należności od jednostek powiązanych** **5 675 126,00 zł**

Wykazana kwota dotyczy należności od Spółki z o.o. „Sarmata” w Warszawie – powstałych w wyniku nabycia wierzytelności zgodnie z umową z dnia 04.03.2003 r. oraz aneksem nr 2 z dnia 07.08.2003 r. , nr 3 z dn.01.03.2004 r oraz nr 4 z dn.11.10.2004 r do w/w umowy w wysokości:

o wartości nominalnej	7 744 500,00 zł
cenie nabycia	6 675 126,00 zł
odpis aktualizujący dokonany w 2004 r	1 000 000,00 zł
wartość bilansowa	5 675 126,00 zł

• **Należności z tytułu dostaw i usług** **3 498 985,58 zł**

obejmują:

1. należności krajowe - wartość nominalna	3 211 783,23 zł
2. należności zagraniczne – wartość nominalna	287 202,35 zł
3. należności zmniejszone do bilansu o odpisy aktualizujące	1 427 918,93 zł
4. Wartość bilansowa netto (1+2-3)	2 071 066,65 zł

• **Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych** **182 936,74 zł**

dotyczą:

➤ podatku VAT naliczonego do rozliczenia po 01.07.2005 r	21 279,48
zł	
➤ podatku VAT należny do rozliczenia po 01.07.2005 r	8 551,26
zł	
➤ podatku dochodowego od osób prawnych (nadpłata)	5 908,00 zł
➤ podatku od towarów i usług VAT (nadpłata)	147 198,00 zł

• **Inne należności**

Wartość nominalna	569 303,66 zł
Odpisy aktualizujące	20 509,00 zł
Wartość bilansowa	548 794,66 zł

Wykazana kwota należności dotyczy:

➤ należności od MPM Wega S.A w Warszawie z tytułu sprzedanych akcji – umowa z dnia 22.08.2003r	230 429,94 zł
➤ należności od MPM Wega S.A w Warszawie z tytułu sprzedanych wierzytelności – umowa z dnia 28.11.2003 r	73 609,08 zł
➤ należności z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych	173 407,50 zł
➤ depozytów zabezpieczających realizację umów	32 860,00 zł
➤ wadium na przetarg	25 000,00 zł
➤ pozostałych należności	13 488,14 zł

Podział należności krótkoterminowych na należności w walucie polskiej oraz należności w walutach obcych przedstawia zestawienie poniżej:

Wyszczególnienie	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
należności w walucie polskiej	8 190 721,70	8 327 575,88	11 837 950,91
należności w walucie obcej	287 202,35	911 937,22	463 632,19
należności razem	8 477 924,05	9 239 513,10	12 301 583,10

Należności brutto z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty przedstawia poniższe zestawienie:

a) do 1 miesiąca	378 794,86
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	555 277,25
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	193 521,87
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	190 553,72
e) powyżej 1 roku	0,00
f) należności przeterminowane	2 180 837,88
Należności z tyt. dostaw i usług, razem (brutto)	3 498 985,58
g) odpisy aktualizujące należności z tyt. dostaw i usług	1 427 918,93
Należności z tyt. dostaw i usług, razem (netto)	2 071 066,65

Należności dochodzone na drodze sądowej **2 391,70 zł**

z tego:

objęte odpisami aktualizującymi **2 391,70 zł**

W okresie sprawozdawczym w Spółce dokonano odpisów aktualizujących należności na kwotę 11 528,67 zł.

h) Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych zalicza się aktywa obrotowe, gdy są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Inwestycje krótkoterminowe :

- a) dotyczące udzielonych pożyczek krótkoterminowych wycenianych metodą efektywnej stopy procentowej,
- b) dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, w tym lokaty krótkoterminowe i krótkoterminowe papiery dłużne o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy – wyceniane w wartości godziwej.

B	Aktywa obrotowe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005
III	Inwestycje krótkoterminowe			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 439 942,79	942 265,82	222 183,49
a	w jednostkach powiązanych	723 193,17	150 812,33	0,00
*	udzielone pożyczki	723 193,17	150 812,33	0,00
b	w pozostałych jednostkach	716 749,62	791 453,49	222 183,49
	udzielone pożyczki	716 749,62	791 453,49	222 183,49

Inwestycje krótkoterminowe dotyczą:

a) udzielonych pożyczek dla jednostek powiązanych 723 193,17 zł

z tego:

- dla Spółki z.o.o „Sarmata” w Warszawie w kwocie 250 000,00 zł ze spłatą do dnia 31.12.2005 r lub do dnia uzyskania środków ze sprzedaży nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Wolskiej 77 oraz odsetek należnych w kwocie 515,07 zł i naliczonych na dzień bilansowy w kwocie 6 281,09 zł.
- dla Spółki z.o.o „Mista” Krakowie w kwocie 449 048,44 zł z terminem spłaty do dnia 31.12.2005 r oraz odsetek należnych w kwocie 567,80 zł i odsetek naliczonych na dzień bilansowy w kwocie 16 780,77 zł.

b) udzielonych pożyczek dla jednostek pozostałych 716 749,62 zł

z tego:

- dla Spółki z.o.o „Dicam” w Garwolinie w kwocie 700 000,00 zł (z terminem spłaty do 15.04.2006 r) oraz należnych odsetek w kwocie 3 719,73 zł (zapłacone do dnia 28.07.2005 r) i naliczonych na dzień bilansowy w kwocie 13 029,89 zł.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

B III	Aktywa obrotowe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
1c	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 776 029,39	10 329 058,86	2 064 144,32
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 090 520,58	506 900,58	1 623 036,18
-	inne środki pieniężne	4 685 508,81	9 822 158,28	441 108,14

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty dotyczą:

• **Środków pieniężnych w kasie i na rachunkach** **2 090 520,58 zł**

z tego:

- środki pieniężne w kasie 10 692,54 zł
- na rachunkach bankowych 2 079 828,04 zł

• **Innych środków pieniężnych** **4 685 508,81 zł**

z tego:

- lokaty w bankach 700 157,81 zł
- inne papiery wartościowe w kwocie 3 985 351,00 zł

w tym:

- bony komercyjne na kwotę 1 990 694,00 zł nabyte w banku BPH S.A dnia 22.06.05 roku z terminem wykupu na dzień 25.07.2005 r.
- obligacje na kwotę 1 989 774,00 zł nabyte w banku BRE S.A dnia 21.06.2005 r z terminem wykupu na dzień 28.07.2005 r. Odsetki w kwocie 4 883,00 zł.

i) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, dokonywane są jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,

- W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujmuje się stan na dzień bilansowy już poniesionych wydatków, ale stanowiących koszty dopiero przyszłego roku obrotowego oraz aktywów stanowiących odpowiednik przychodów objętego sprawozdaniem finansowym okresu obrotowego, ale nie będących na dzień bilansowy należnościami w rozumieniu prawa. Ujęcie w bilansie tej pozycji pozwala na zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów.

Krótkoterminowe rozliczenia obejmują także koszty gromadzone w związku z realizacją prac rozwojowych, które po pozytywnym zakończeniu zostaną ujęte w wartościach niematerialnych.

Do prac rozwojowych zalicza się:

- a) projektowanie, wykonanie i testowanie prototypów i modeli doświadczalnych (przed ich wdrożeniem do produkcji seryjnej lub użytkowania),
 - b) projektowanie narzędzi, przyrządów do obróbki, form i matryc z wykorzystaniem nowej technologii,
 - c) projektowanie, wykonanie i funkcjonowanie linii próbnej, której wielkość nie umożliwia prowadzenia ekonomicznie uzasadnionej produkcji przeznaczonej na sprzedaż,
 - d) projektowanie, wykonanie i testowanie wybranych rozwiązań w zakresie nowych lub udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów, systemów lub usług.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

B	Aktywa obrotowe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	416 369,22	285 696,98	164 369,30
1	Koszty związane z poniesionymi z góry opłatami	5 712,35	2 100,00	648,60
2	Rozliczane w czasie odsetki z umów leasingu	6 033,92	14 756,52	29 186,99
3	Koszty przygotowania nowej produkcji	404 622,95	268 840,46	134 533,71

Pasywa

1. Kapitał własny

A	Kapitał własny	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
	Kapitał własny	26 507 670,77	27 614 309,17	26 072 614,12
I	Kapitał podstawowy	5 800 000,00	5 800 000,00	5 600 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00	0,00
IV	Kapitał zapasowy	17 973 029,90	16 457 902,96	16 457 902,96
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	2 266 588,09	2 266 844,69	2 456 601,23
VI	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
VII	Strata z lat ubiegłych	44 691,18	44 691,18	289 123,74
VIII	Zysk (strata) netto	423 361,60	3 044 870,34	1 268 986,19
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot (w.ujemna)	0,00	0,00	0,00

Kapitał Akcyjny Spółki składa się z 2.900.000 akcji o wartości nominalnej 2,0 zł. każda. Z tego 1.200.000 akcji to akcje zwykłe na okaziciela serii A, 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B, 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C i 100 000 akcji serii D na okaziciela.

Nie występują akcje uprzywilejowane co do dywidendy ani prawa głosu na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Powyższe obrazuje tabela:

Seria i rodzaj akcji	<i>Liczba akcji</i>	<i>Wartość nominalna</i>	<i>Data rejestracji</i>	<i>Prawo do dywidendy (od)</i>
Seria A	1 200 000	2 400 000,00	02.09.1997	01.01.2005
Seria B	400 000	800 000,00	02.09.1997	01.01.2005
Seria C	1 200 000	2 400 000,00	02.09.1997	01.01.2005
Seria D	100 000	200 000,00	10.11.2004	01.01.2005
Razem kapitał akcyjny	2 900 000	5 800 000,00	X	X

a) Zmiany kapitału zapasowego i rezerwowego z aktualizacji wyceny w okresie od 01.01.2005 do 30.06.2005 r :

Wyszczególnienie	Kapitał	
	zapasowy	z aktualizacji wyceny
Stan na początek roku obrotowego	16 457 902,96	2 266 844,69
a) zwiększenie:	1 515 230,23	256,60
- z zysku	1514870,34	-
- inne	359,89	256,60
b) zmniejszenie:	103,29	513,20
- dywidendy	-	-
- inne	103,29	513,20
Stan na koniec okresu	17 973 029,90	2 266 588,09

Kapitał z aktualizacji wyceny wynika z zastosowania MSSF 1 w sprawozdaniu finansowym na 2005 rok i jest skutkiem przeszacowania środków trwałych do wartości godziwej.

Rada Nadzorcza spółki „LUBAWA” S.A na posiedzeniu w dniu 24.06.2005 roku postanowiła z zysku netto za 2004 r przeznaczyć sumę 1.450.000,00 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy to jest 0,50 złotego na jedną akcję zwykłą. Na dzień 30 czerwca nie nastąpiła wypłata dywidendy. Dywidendę wypłacono 31 sierpnia 2005 r.

Na dzień 30 czerwca 2005 r., akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% kapitału akcyjnego byli:

1. Krzysztof Fijałkowski - 411 666 akcji (głosów) stanowiących 14,20 % maksymalnej liczby głosów na WZA
2. Jacek Łukjanow - 169 183 akcji (głosów) stanowiących 5,83 % maksymalnej liczby głosów na WZA
3. Optimum Inwest Sp. zo.o. – 277 744 akcji (głosów) stanowiących 9,58 % maksymalnej liczby głosów na WZA.

b) Rezerwy na zobowiązania

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości. Dotyczy to rezerw tworzonych na:

- świadczenia emerytalne i podobne
- pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania, których kwoty można, w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z transakcji w toku ich przeprowadzania, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków finansowych toczącego się postępowania sądowego.

B	Rezerwy na zobowiązania	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
I	Rezerwy na zobowiązania	769 900,40	752 482,04	614 383,18
1	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	479 025,00	438 623,00	366 391,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne	270 875,40	290 859,04	231 992,18
a	długoterminowa	270 008,13	246 470,20	229 494,00
b	krótkoterminowa	867,27	44 388,84	2 498,18
3	Pozostałe rezerwy	20 000,00	23 000,00	16 000,00
a	długoterminowa	0,00	0,00	0,00
b	krótkoterminowa	20 000,00	23 000,00	16 000,00

- **Rzerwa na odroczony podatek dochodowy**

stan na 01.01.2005 r.	438 623,00 zł
– zwiększenia	54 509,00 zł
– zmniejszenia	14 107,00 zł
stan na 30.06.2005 r	479 025,00 zł

- **Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**

- długoterminowe (odprawy emerytalne)	270 008,13 zł
- krótkoterminowa (niewykorzystane urlopy)	867,27 zł
• Pozostałe rezerwy	20 000,00 zł

- Zobowiązania długoterminowe**

B	Zobowiązania długoterminowe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	72 356,58	162 975,02
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec jednostek pozostałych	0,00	72 356,58	162 975,02
a	kredyty i pożyczki	0,00	44 000,00	88 000,00
b	inne zobowiązania finansowe	0,00	28 356,58	74 975,02

- Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentami finansowymi stąd w bilansie wykazywane są w wartości nominalnej. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wycenia się według wartości godziwej.

B	Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 896 571,82	5 093 305,53	4 115 025,44
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec jednostek pozostałych	2 896 571,82	5 093 305,53	4 115 025,44
a	kredyty i pożyczki	88 216,33	88 000,00	88 000,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	74 975,02	93 236,88	95 158,77
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	557 691,83	1 865 625,14	1 537 272,92
	do 12 miesięcy	557 691,83	1 865 625,14	1 537 272,92
e	zaliczki	1 650,00	3 150,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	314 881,72	2 610 881,98	363 372,32
h	z tytułu wynagrodzeń	128 796,75	182 097,85	189 247,94
i	inne	1 730 360,17	250 313,68	1 841 973,49

- Zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30.06.2005 r wynoszą 10 370,00 zł.
- Zobowiązania dotyczące leasingu finansowego na dzień 30.06.2005 r w kwocie 74 975,02 zł podlegają rozliczeniu w okresie do 12 miesięcy.

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa na 30.06.2005 r

Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	2 883 890,75
Zobowiązania krótkoterminowe w walutach obcych	12 681,07

Zobowiązania wg struktury walutowej razem	2 896 571,82
---	--------------

Aktywa i zobowiązania wyrażone w walucie obcej.

W związku z tym, że na dzień dzisiejszy występują w jednostce wyrażone w walutach obcych jedynie pozycje pieniężne, to tylko dla nich ustala się kursy wg których będą wyceniane.

Transakcje przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany obowiązujących w dniu rozliczenia transakcji. Przez kurs wymiany należy rozumieć:

- a) kurs kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- b) średni kurs ustalony dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki bilansu zakwalifikowane jako pieniężne (to pieniądze oraz należności i zobowiązania) będą wyceniane według natychmiastowego kursu wymiany na dzień bilansowy. Za natychmiastowy kurs wymiany przyjmuje się kurs kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka (bank, w którym jednostka posiada podstawowy rachunek walutowy).

Dodatkowo i ujemne różnice kursowe wynikające z rozliczenia transakcji oraz z przeliczenia aktywów i zobowiązań pieniężnych według wymiany walut na koniec roku wykazuje się w rachunku zysków i strat.

Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, dokonywane są jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych,

- W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ujmuje się stan na dzień bilansowy już poniesionych wydatków, ale stanowiących koszty dopiero przyszłego roku obrotowego oraz aktywów stanowiących odpowiednik przychodów objętego sprawozdaniem finansowym okresu obrotowego, ale nie będących na dzień bilansowy należnościami w rozumieniu prawa. Ujęcie w bilansie tej pozycji pozwala na zapewnienie kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

B	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień		
		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
IV	Zobowiązania krótkoterminowe	166 808,18	180 481,41	10 616,96
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	166 808,18	180 481,41	10 616,96
a	długoterminowe	166 808,18	180 481,41	10 616,96
b	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Inne rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozliczeń długoterminowych z tytułu :

- nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych 7 847,84
zł
- dotacje PHARE wykorzystane na finansowanie środków trwałych 158 960,34
zł

Zobowiązania warunkowe na dzień 30 czerwca 2005 roku powstały z tytułu :

Zabezpieczenia na majątku Spółki :

1. Umową kredytową o kredyt w rachunku bieżącym nr 05/334/99/Z/VV z dnia 20.12.1999r Spółka zaciągnęła kredyt krótkoterminowy w Banku Rozwoju Eksportu S.A Oddział w Olsztynie, ul. Głowackiego 28 na kwotę 500 000,00 zł,. Oprocentowanie kredytu wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi hipoteka na 1 000 000, 00 zł i weksel in blanco, zaopatrzony w deklarację wekslową LUBAWA S.A. Na dzień 30.06.2005 r wykorzystanie powyższego kredytu nie wystąpiło.
2. Umową kredytową nr 05/081/03/Z/IN z dnia 21.10.2003 r o kredyt inwestycyjny złotowy Spółka zaciągnęła kredyt w Banku Rozwoju Eksportu S.A Oddział w Olsztynie, ul. Głowackiego 28 w wysokości 220 000,00 zł. Oprocentowanie kredytu wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi weksel in blanco wystawiony przez „LUBAWA” S.A, zaopatrzony w deklarację wekslową z dnia 21.10.2003 r.
3. Umową kredytową o kredyt w rachunku bieżącym nr 801377698-I-KLW-77/2004 R. Spółka zaciągnęła kredyt krótkoterminowy w Banku BPH S.A Centrum Korporacyjne w Olsztynie ul. Dąbrowszczaków 11 na kwotę 2 000 000,00 zł. Oprocentowanie kredytu wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi przewłaszczenie rzeczy ruchomych w postaci maszyn i urządzeń technicznych, zapasów surowców produkcyjnych i towarów

handlowych w łącznej wysokości 3 999 825,79 zł. Na dzień 30.06.2005 r wykorzystanie powyższego kredytu nie wystąpiło.

4. Udzielone gwarancje przez LUBAWA S.A

L.p	Podmiot któremu udzielono poręczenia, gwarancji	Przedmiot poręczenia	Kwota (w tys.zł)	Forma	Data wygaśnięcia
1					
a	MON Depart.Zaop.Sił Zbrojn. W-wa	wadium przetargowe	150	gwarancja	22.07.2005r
b	MON Depart.Budżetowy W-wa	Zabezp.nal.wyk.umowy	544	gwarancja	21.12.2005r
2	RUSSELL pod umowę	zobowiązanie	93	gwarancja	30.08.2005r
	Razem		787		

5. Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych

L.p	Nazwa jednostki	Podmiot któremu udzielono poręczenia, gwarancji	Przedmiot poręczenia	Kwota (w tys.zł)	Forma	Data wygaśnięcia
1	MISTA Sp. z o.o.					
a		CARDEX Kft - Budapeszt	zobowiązani e	157	poręczeni e	30.04.2006r
b		Raiffeisen Bank Polska S.A.W-wa	kredyt	750	gwarancja	15.10.2008r
c		BPH Leasing S.A.	leasing	25	poręczeni e / weksel	31.03.2007r
d		BPH Leasing S.A.	leasing	363	poręczeni e / weksel	30.04.2008r
2	Razem			1295		

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Przychody

Przychód ustala się według wartości godziwej zapłaty, pomniejszonej o podatek VAT, uwzględniając kwoty upustów i rabatów.

Wszelkie koszty finansowania zewnętrznego związane z określonymi składnikami aktywów są odnoszone bezpośrednio na rachunek zysków i strat.

Leasing

Leasing klasyfikowany jest jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na jednostkę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Zobowiązania wobec leasingodawcy prezentowane są w bilansie Spółki jako inne zobowiązania finansowe w wysokości minimalnych opłat leasingowych.

Płatności leasingowi dzielone są na część finansową i kapitałową, w sposób zapewniający stałą stopę kosztów finansowych z tytułu umowy leasingu w stosunku do wartości zobowiązania. Koszty finansowe oraz odpisy amortyzacyjne odnoszone są do rachunku zysków i strat.

Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze obejmują: wynagrodzenia i składniki na ubezpieczenie społeczne, płatne urlopy wypoczynkowe i zwolnienia lekarskie, premie, odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy i inne nieodpłatnie przekazane rzeczy lub usługi.

Program świadczeń pracowniczych

W Spółce pracownicy mają prawo do odpraw emerytalno - rentowych, które są wypłacane jednorazowo przy odejściu na emeryturę.

Odprawy wypłacane są zgodnie z Układem zbiorowym pracy, a mianowicie:

w wysokości 200% wynagrodzenia miesięcznego dla pracowników, którzy przepracowali w zakładzie ponad 20 lat.

w wysokości 100% wynagrodzenia miesięcznego dla pozostałych pracowników

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje również oszacowania wartości kosztów pracowniczych z uwagi na niewykorzystaną część należnych urlopów przez pracowników. Dodatkowy koszt ujmowany jest jako bierne rozliczenie międzyokresowe w wysokości wartości przepracowanych dni należnego urlopu w danym roku lub w latach poprzednich.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i usług

A	Struktura przychodów	30.06.2005	30.06.2004
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	5 546 108,42	7 512 573,86
	Sprzęt chroniący przed upadkiem -BHP	965 434,23	1 082 841,16
	Sprzęt kwatermistrzowski	16 957,39	2 041 800,84
	Usługa przerobu	4 471 724,48	4 213 300,65
	Sprzęt sportowo-turystyczny	80 340,32	156 926,21
	Pozostałe	11 652,00	17 705,00
	Struktura terytorialna		
	Rynek krajowy	1 038 824,07	3 266 135,23
	Rynek zagraniczny	4 507 284,35	4 246 438,63

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

A	Struktura przychodów	30.06.2005	30.06.2004
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	689 137,46	1 226 991,36
	Sprzedaż towarów	632 793,23	876 468,18
	Sprzedaż materiałów	56 344,23	350 523,18
	Struktura terytorialna		
	Rynek krajowy	642 950,17	1 212 814,86
	Rynek zagraniczny	46 187,29	14 176,50

Pozostałe przychody operacyjne

G	Pozostałe przychody operacyjne	30.06.2005	30.06.2004
I	Przychody ze sprzed.skł.majątku trw.	32 697,59	38 000,00
II	Dotacje	42 612,87	0,00
III	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	223 050,57	57 657,05
IV	pozostałe, w tym:	44 876,40	223 211,93
	otrzymane darowizny środków obrotowych	1 321,20	49 211,53
	otrzymane odszkodowania	3 620,97	4 465,33
	nadwyżki inwentaryzacyjne	1 253,82	0,00
	odpis urealn.materiały przec.zużyte do produkcji	30 271,72	167 905,72
	amotyz.otryzm.nieodpł.śr.trwał.-przych.wolny	1 229,40	1 539,72
	inne	7 179,29	89,63
	Pozostałe przychody operacyjne razem:	343 237,43	318 868,98
	Zmniejszenia statystyczne	32 697,59	38 000,00
	Zwiększenia statystyczne		16 584,93
	Razem po zmniejszeniach i zwiększeniach	310 539,84	297 453,91

Pozostałe koszty operacyjne

H	Pozostałe koszty operacyjne	30.06.2005	30.06.2004
I	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	33 518,88	21 415,07
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Odpisy aktualizujące należności	11 528,67	10 426,61
	Odpisy aktualizujące zapasy	41 546,76	0,00
III	Inne koszty operacyjne, w tym:	32 664,14	22 182,37
	przeklasyfikowanie towarów		5 787,27
	darowizny środków obrotowych	1 708,18	5 000,00
	odpisane zapasy-likwidacje	1 129,29	2 031,82
	odpisane należności	0,00	3,86
	odszkodowania	0,00	3 210,13
	niedobory	11 952,21	0,00
	koszty postępowania sądowego	17 832,64	6 149,29
	inne	41,82	0,00
	Pozostałe koszty operacyjne razem	119 258,45	54 024,05
	Zmniejszenia statystyczne	33 518,88	21 415,07
	Zwiększenia statystyczne	821,29	
	Razem po zmniejszeniach i zwiększeniach	86 560,86	32 608,98

Przychody finansowe

J	Przychody finansowe	30.06.2005	30.06.2004
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym :	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	232 073,06	53 658,39
	od jednostek powiązanych	22 764,60	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Dodatnie różnice kursowe, w tym:	175 585,91	74 775,74
	zrealizowane	172 022,13	74 170,06
	niezrealizowane	3 563,78	605,68
V	Inne, w tym:	2 981,12	2 987,05
	rozwiązanie rezerwy	2 324,02	2 576,90
	inne	657,10	410,15
	Przychody finansowe razem	410 640,09	131 421,18
	Zmniejszenia statystyczne	175 585,91	74 775,74
	Zwiększenia statystyczne		0,00
	Razem po zmniejszeniach i zwiększeniach	235 054,18	56 645,44

Koszty finansowe

K	Koszty finansowe	30.06.2005	30.06.2004
I	Odsetki, w tym:	18 227,44	30 356,49
1	od kredytów	9 874,37	1 859,74
2	pozostałe odsetki	8 353,07	28 496,75
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	ujemne różnice kursowe, w tym:	190 204,24	129 611,33
	zrealizowane	153 213,30	108 172,25
	niezrealizowane	36 990,94	21 439,08
V	Inne, w tym:	6 753,64	113 575,45
	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	101 635,06
	inne	6 753,64	11 940,39
	Koszty finansowe razem	215 185,32	273 543,27
	Zmniejszenia statystyczne	190 204,24	129 611,33
	Zwiększenia statystyczne	14 618,33	54 835,59
	Razem po zmniejszeniach i zwiększeniach	39 599,41	198 767,53

Koszty wg rodzaju

L.p	Koszty wg rodzaju	30.06.2005	30.06.2004
1.	Zużycie materiałów i energii	1 497 546,28	3 807 389,69
2.	Usługi obce	711 676,49	601 021,83
3.	Podatki i opłaty	269 854,04	236 789,73
4.	Wynagrodzenie	2 469 160,67	2 272 182,83
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	577 401,09	539 584,85
6.	Amortyzacja	481 063,08	508 567,19
7.	Pozostałe	150 727,59	212 726,43
8.	Koszty wg rodzaju razem:	6 157 429,24	8 178 262,55
9	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-609 658,03	-1 658 705,40
10	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-3 318,73	-11 858,58
11	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	64 015,42	130 313,19
12	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	2 386 174,43	2 159 715,38
13	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 094 262,63	4 217 670,00

Wynik finansowy i jego rozliczenie

Wynik finansowy dla danego okresu sprawozdawczego uwzględnia wszystkie przychody i koszty tego okresu oraz podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmujący część bieżącą i odroczoną.

L.p	Wynik finansowy	30.06.2005	30.06.2004
1	Zysk brutto	551 079,60	1 610 391,91
2	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	127 718,00	341 405,00
	z tego:		
a	Podatek dochodowy za rok bieżący	81 041,00	285 453,00
b	Podatek dochodowy za lata ubiegłe		
c	Aktywa na odroczony pod.dochodowy	-6 275,00	-52 497,00
	zwiększenia	25 030,00	7 113,00
	zmniejszenia	31 305,00	59 610,00
d	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	-40 402,00	-3 455,00
	zwiększenia .	54 509,00	7 137,00
	zmniejszenia	14 107,00	3 682,00
3	Zysk netto	423 361,60	1 268 986,91

Zysk na jedną akcję zwykłą wynosi 0,14 zł.

Obliczenie : zysk netto 423 361,60 : 2 900 000 akcji zwykłych = 0,14 zł. Spółka w prezentowanym okresie nie przeprowadzała emisji akcji w związku z tym nie występuje procedura liczenia zysku na rozwodnionej akcji zwykłej.

Podatek dochodowy odroczony wykazywany w rachunku zysków i strat

L.p	Podatek dochodowy odroczony	30.06.2005	30.06.2004
1	Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-6 275,00	-52 497,00
2	Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
3	Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-40 402,00	-3 455,00
4	Podatek dochodowy odroczony, razem	46 677,00	55 952,00

Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy obliczany jest na podstawie podstawy opodatkowania danego okresu i uwzględnia podatek odroczony. Część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

	Podatek dochodowy bieżący	30.06.2005	30.06.2004
1.	Zysk (strata) brutto	551 079,60	1 610 391,19
	Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową (wg MSR) a podatkową	115 180,92	
2.	Różnica pomiędzy zyskiem(stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-9 362,49	-108 002,66
a	wyłączenia z przychodów	-442 707,24	-384 185,37
b	wydatki nie stanowiące k.u.p	433 344,75	276 182,71
c	odliczenie straty od dochodu		0,00
d	odliczenie darowizny od dochodu		0,00
3.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (1-2)	426 536,19	1 502 388,53
4.	Podatek dochodowy wg stawki 19 %	81 041,88	285 453,82
5.	Podatek dochodowy po odrzuceniu groszy	81 041,00	285 453,00
6.	Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
7.	Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	61 401,00	324 540,00
-	wykazany w rachunku zysków i strat *	127 718,00	285 453,00
-	dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0,00	0,00
-	dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemna wartość firmy	0,00	0,00

Na różnicę w podatku dochodowym pomiędzy kwotą 81 041,00 zł a kwotą 127 718,00 zł składają się:

- podatek dochodowy odroczony - 46 677,00 zł
- podatek dochodowy bieżący wynikający z korekt księgowych po przeglądzie bilansu 19 640,00 zł

Segmenty działalności – podział branżowy

Podstawowym podziałem jest podział na segmenty branżowe.

Segment branżowy zalicza się do segmentów objętych obowiązkiem sprawozdawczym, jeżeli większość jego przychodów została uzyskana ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych oraz:

- a) przychody segmentu ze sprzedaży na rzecz zewnętrznych klientów lub z transakcji realizowanych z innymi segmentami stanowią 10% lub więcej łącznych zewnętrznych i wewnętrznych przychodów wszystkich segmentów lub
- b) wynik segmentu niezależnie od tego, czy jest nim zysk czy strata, stanowi 10% lub więcej połączonego wyniku wszystkich segmentów, które odnotowały zysk, lub wszystkich segmentów, które poniosły stratę, w zależności od tego, która z tych wartości wyrażona jako wartość bezwzględna jest większa lub
- c) aktywa segmentu stanowią 10% lub więcej ogółu aktywów wszystkich segmentów.

Jeżeli łączne przychody zewnętrzne, które można przyporządkować do segmentów objętych obowiązkiem sprawozdawczym, stanowią mniej niż 75% przychodów jednostki ogółem, wyodrębnia się dodatkowe segmenty objęte obowiązkiem sprawozdawczym nawet jeśli nie osiągną one w/w 10% progów, aż do momentu, kiedy przychody z segmentów objętych obowiązkiem sprawozdawczym osiągną przynajmniej 75% przychodów jednostki ogółem.

W związku z powyższym, wyodrębniono oraz objęto obowiązkiem sprawozdawczym następujące segmenty branżowe:

- sprzęt chroniący przed upadkiem - w ramach którego produkuje się sprzęt ochrony osobistej przed upadkiem z wysokości tj.: szelki bezpieczeństwa, amortyzatory, linki bezpieczeństwa, urządzenia samozaciskowe, urządzenia samohamowne,
- sprzęt kwatermistrzowski - w ramach którego produkuje się wyspecjalizowany sprzęt logistyczny przeznaczony głównie dla wojska i policji,

- usługi przerobu - który zajmuje się wykonywaniem usług szycia dla kontrahentów zagranicznych,
- towary – sport - który zajmuje się m.in. wyłączną dystrybucją na terenie kraju marek sportowych renomowanych firm, takich jak: SELECT, GALA, SPALDING, NORTLAND-PRO I RUSSELL ATHLETIC.

Jednostka prowadzi działalność na rynku krajowym, jak również na rynkach zagranicznych. Uzupełniający podział segmentów w układzie geograficznym przedstawia się następująco:

- rynek krajowy,
- rynek zagraniczny.

Przychody, koszty, aktywa, pasywa segmentów

Do przychodów segmentu zalicza się przychody osiągane ze sprzedaży zewnętrznym klientom, bądź z transakcji z innymi segmentami, które są wykazywane w rachunku zysków i strat i dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu wraz z odpowiednią częścią przychodów, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu. Przychody segmentu obejmują:

- przychody ze sprzedaży,
- pozostałe przychody operacyjne,
- przychody finansowe.

Do kosztów segmentu zalicza się koszty składające się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu wraz z odpowiednią częścią kosztów, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Koszty segmentu obejmują:

- koszty wytworzenia sprzedanych produktów,
- koszt własny sprzedaży materiałów i towarów,
- pozostałe koszty operacyjne,
- koszty finansowe.

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu, a kosztami segmentu. Wynik segmentu ustala się przed wprowadzeniem korekt z tytułu udziałów mniejszości.

Do aktywów segmentu zalicza się aktywa operacyjne wykorzystywane przez segment w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki. Aktywa segmentu obejmują:

- rzeczowe aktywa trwałe,
- wartości niematerialne,
- zapasy,
- należności,

wykorzystywane w operacyjnej działalności gospodarczej.

Do pasywów segmentu zalicza się pasywa operacyjne powstałe w wyniku działalności operacyjnej segmentu, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki. Pasywa segmentu obejmują zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Do aktywów i pasywów segmentu nie zalicza się odroczonego podatku dochodowego.

	Sprzęt chroniący przed upadkiem	Sprzęt kwatermistrz owski	Przerób	Sport	Razem
PRZYCHODY					
Sprzedaż na zewnątrz	1 001 219,79	54 410,96	4 490 876,10	877 936,59	6 424 443,44
Sprzedaż między segmentami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody segmentów ogółem	1 001 219,79	54 410,96	4 490 876,10	877 936,59	6 424 443,44
					0,00
KOSZTY					
Koszty (sprzedaż na zewnątrz)	856 772,69	125 081,48	2 545 669,94	967 009,67	4 494 533,78
Koszty (sprzedaż między segmentami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty segmentów ogółem	856 772,69	125 081,48	2 545 669,94	967 009,67	4 494 533,78
WYNIK					
Wynik segmentu	144 447,10	-70 670,52	1 945 206,16	-89 073,08	1 929 909,66
Nieprzypisane przychody					564 679,96
Nieprzypisane koszty					1 943 510,02
Zysk operacyjny					551 079,60
Podatek dochodowy					127 718,00
Zysk netto					423 361,60
POZOSTAŁE INFORMACJE					
Aktywa segmentu	2 410 150,54	878 889,66	2 348 270,25	4 097 422,53	9 734 732,98
Nieprzypisane aktywa					20 606 218,19
Aktywa ogółem					30 340 951,17
Pasywa segmentu	146 245,12	214 836,96	0,00	90 651,45	451 733,53
Nieprzypisane pasywa					29 889 217,64
Pasywa ogółem					30 340 951,17
Wartość nakładów inwestycyjnych	0,00	0,00	13 134,52	0,00	13 134,52
Amortyzacja	37 713,00	36 265,09	188 435,00	56 261,36	318 674,45
Niepieniężne koszty, inne niż amortyzacja	2 945,51	24 825,76	2 060,53	10 687,78	40 519,58

Spółka LUBAWA S.A. prowadzi działalność na rynku krajowym, jak również na rynkach zagranicznych. Uzupełniający podział segmentów w układzie geograficznym przedstawia się następująco:

	Przychody	Aktywa segmentu	Wartość nakładów inwestycyjnych
Rynek krajowy	1 863 793,43	7 386 462,73	0,00
Rynek zagraniczny	4 560 650,01	2 348 270,25	13 134,52
Łącznie	6 424 443,44	9 734 732,98	13 134,52

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych na 30.06.2005 r wykazano :

- | | |
|---|--------------------------|
| a). stan środków pieniężnych na początek okresu | 10.329.058,86 zł |
| b). stan środków pieniężnych na koniec okresu | 6 776 029,39 zł |
| c). Zwiększenie(+) / zmniejszenie (-) stanu środków | - 3 553 029,47 zł |

Na kwotę tę składają się następujące pozycje :

1. Środki pieniężne z działalności operacyjnej - - 2 727 566,15 zł

W pozycji „Inne korekty” ujęto dokonany

- odpis z zysku na ZFŚS – 80 000,00 zł

- otrzymane refundacje z Urzędu Pracy - 30 169,04 zł

2. Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej - - 769 319,99 zł

- na przepływy środków pieniężnych w działalności inwestycyjnej miały wpływ pozycje:

Wpływy 15 288 131,56 zł

sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych i

rzeczowych aktywów trwałych

33 136,99 zł

sprzedaż aktywów finansowych

15 090 775,00 zł

odsetki

164 219,57 zł

Wydatki

16 057 451,55 zł

nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz

rzeczowych aktywów trwałych

71 560,46 zł

nabycie aktywów finansowych

15 090 775,00 zł

nabycie udziałów w jednostkach zależnych

393 900,00 zł

udzielone pożyczki

494 071,95 zł

inne wydatki inwestycyjne (zaliczki)

7 144,14 zł

3. Środki pieniężne z działalności finansowej - 56 143,33 zł

- na przepływy środków pieniężnych w działalności finansowej miały wpływ pozycje:

Wpływy 455 782,68 zł

- z tytułu kredytu 425 613,64 zł
- inne wpływy finansowe (refundacje z Urzędu Pracy) 30 169,04 zł

Wydatki 511 926,01 zł

- spłata kredytu 469 613,64 zł
- płatności zobowiązań z tyt.umów leasingowych 45 536,00 zł
- odsetki i prowizje od kredytu 10 956,81 zł
- inne wydatki finansowe -14 180,44 zł

Wartość księgowa netto na jedną akcję według stanu na dzień bilansowy wynosi 9,14 zł.

Informacje dotyczące udziału we wspólnym przedsięwzięciu

Spółka nie brała udziału we wspólnym przedsięwzięciu.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w okresie od 01.01 do 30.06 .2005 r w grupach zawodowych przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie od 01.01 do 30.06.2005 r w osobach	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w okresie od 01.01 do 30.06.2004 r w osobach
Pracownicy ogółem z tego:	253	205	48	223
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotn.)	49	31	18	46
pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotn.)	195	165	30	164
Uczniowie	-	-	-	-
osoby korzystające z urlopów wychowawczych	9	9	0	13

Ujęcie różnic pomiędzy zasadami obowiązującymi w Ustawie o Rachunkowości a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej – obszary w których wystąpiły skutki przejścia na 01.01.2005r i 01.01.2004 r.

Skutki przejścia na 01.01.2005 r (w tys.zł)**Aktywa**

	30.06.2005	31.12.2004	Skutki przejścia	01.01.2005
WNIP i środki trwałe	7 683	5 944	2 174	8 118
Wartości niematerialne i prawne	750	786	32	818
Rzeczowe aktywa trwałe	6 933	5 158	2 142	7 300

Pasywa

	30.06.2005	31.12.2004	Skutki przejścia	01.01.2005
Kapitał własny, w tym :	26 507	25 303	2 311	27 614
Kapitał podstawowy	5 800	5 800	0	5 800
Kapitał zapasowy	17 973	15 604	854	16 458
Kapitał z aktualizacji wyceny na 01.01.1995	0	854	-854	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na 01.01.2005	2 267	0	2 267	2 267
Zysk z lat ubiegłych	44	0	44	44
Zysk netto	423	3045	0	3045

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

	30.06.2005	31.12.2004	Skutki przejścia	01.01.2005
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	479	26	413	439

Rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2005	31.12.2004	Skutki przejścia	01.01.2005
Inne rozliczenia międzyokresowe	166	731	-550	181

Skutki przejścia na 01.01.2004 r (w tys.zł)

	30.06.2004	31.12.2003	Skutki przejścia	01.01.2004
WNIP i środki trwałe	8 593	6 277	3 339	9 616
Wartości niematerialne i prawne	885	496	456	952
Rzeczowe aktywa trwałe	7 708	5 781	2 883	8 664

	30.06.2004	31.12.2003	Skutki przejścia	01.01.2004
--	-------------------	-------------------	-------------------------	-------------------

Kapitał własny, w tym :	26 073	23 318	3 621	26 939
Kapitał podstawowy	5 600	5 600	0	5 600
Kapitał zapasowy	16 458	15 159	863	16 022
Kapitał z aktualizacji wyceny na 01.01.1995	0	863	-863	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na 01.01.2005	2 457	0	2 808	2 808
Zysk z lat ubiegłych	289	-182	813	631
Zysk netto	1 269	1 878	0	1 878

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

	30.06.2004	31.12.2003	Skutki przejścia	01.01.2004
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	366	16	347	363

Rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2004	31.12.2003	Skutki przejścia	01.01.2004
Inne rozliczenia międzyokresowe	11	641	-629	12

Ujęcie różnic pomiędzy zasadami obowiązującymi w Ustawie o Rachunkowości a Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej – obszary w których wystąpiły skutki przejścia na 30.06.2004 r w jednostce dominującej (w tys.zł)

Aktywa

	30.06.2004 pierwotne	Skutki przejścia	30.06.2004 skorygowane
WNIP i środki trwałe	6 090	2 503	8 593
Wartości niematerialne i prawne	994	-109	885
Rzeczowe aktywa trwałe	5 096	2 612	7 708

Pasywa

	30.06.2004 pierwotne	Skutki przejścia	30.06.2004 skorygowane
Kapitał własny, w tym :	23 327	2 746	26 073
Kapitał podstawowy	5 600	0	5 600
Kapitał zapasowy	15 604	854	16 458
Kapitał z aktualizacji wyceny na 01.01.1995	854	-854	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na 01.01.2005	0	2 457	2 457
Zysk z lat ubiegłych	0	289	289
Zysk netto	1 269	0	1 269

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

	30.06.2004 pierwotnie	Skutki przejścia	30.06.2004 skorygowane
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	347	366

Rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2004 pierwotne	Skutki przejścia	30.06.2004 skorygowane
Inne rozliczenia międzyokresowe	600	-590	10

Zarząd „LUBAWA” S.A.
Witold Jesionowski - Prezes Zarządu
Zbigniew Paduch - V-ce Prezes Zarządu

Lubawa dn, 23.09.2005 r