

IV 2005 QSr

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	IV kwartały narastająco / okres od 01-01-2005 do 31-12-2005	IV kwartały narastająco / okres od 01-01-2004 do 31-12-2004	IV kwartały narastająco / okres od 01-01-2005 do 31-12-2005	IV kwartały narastająco / okres od 01-01-2004 do 31-12-2004
dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	379 211	327 176	94 254	72 413
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28 712	23 035	7 136	5 098
III. Zysk (strata) brutto	26 653	16 026	6 625	3 547
IV. Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	20 385	9 173	5 067	2 030
V. Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	1 282	1 442	319	319
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 990	-1 210	2 234	-268
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 338	-10 382	-2 072	-2 298
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 294	14 257	1 564	3 155
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	6 946	2 665	1 726	590
X. Aktywa	313 284	180 898	81 166	44 349
XI. Zobowiązania	202 471	108 006	52 456	26 479
XII. Zobowiązania długoterminowe	21 012	7 955	5 444	1 950
XIII. Zobowiązania krótkoterminowe	181 459	100 051	47 013	24 528
XIV. Kapitał własny	110 813	72 892	28 710	17 870
XV. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	105 165	69 640	27 246	17 073
XVI. Kapitał zakładowy	3 447	3 390	893	831
XVII. Liczba akcji (w szt.)	3 447 400	3 390 000		
XVIII. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3 415 852	3 390 000		
XIX. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej zł / EUR	5,97	2,71	1,48	0,60
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-
dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży	258 161	196 174	64 166	43 419
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 460	9 405	3 097	2 082
III. Zysk (strata) brutto	8 930	6 051	2 220	1 339
IV. Zysk (strata) netto	7 300	4 739	1 814	1 049
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 416	-3 386	1 595	-749
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 442	-4 184	-1 601	-926
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 273	14 841	-316	3 285
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 299	7 271	-323	1 609
IX. Aktywa	254 133	154 373	65 841	37 846
X. Zobowiązania	183 754	98 183	47 607	24 070
XI. Zobowiązania długoterminowe	18 338	3 210	4 751	787
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	165 416	94 973	42 856	23 283
XIII. Kapitał własny	70 379	56 190	18 234	13 775
XIV. Kapitał zakładowy	3 447	3 390	893	831
XV. Liczba akcji (w szt.)	3 447 400	3 390 000		
XVI. Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3 415 852	3 390 000		
XVII. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,14	1,40	0,53	0,31
XVIII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

emax

G R U P A

Bilans skonsolidowany

w tys. zł

	31-12-2005	30-09-2005	31-12-2004
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE			
Wartość firmy	56 557	53 126	50 634
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 919	13 919	13 919
Rzeczowe aktywa trwałe	8 894	8 309	9 472
Nakłady na aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	24 076	24 761	20 497
Nieruchomości inwestycyjne	3 154	530	1 554
Inwestycje w jednostki stowarzyszone konsolidowane metodą praw własności	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	727	553	515
Inne aktywa finansowe	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	213	202	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5 080	4 437	4 519
Rozliczenia międzyokresowe	313	149	19
	181	266	139
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	255 364	138 943	200 864
Kontrakty budowlane	22 419	26 136	22 179
Należności handlowe oraz pozostałe należności	34 824	27 305	25 192
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	161 295	53 873	121 944
Inne aktywa finansowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 337	8 783	10 158
Rozliczenia międzyokresowe	25 388	18 927	18 442
	4 101	3 919	2 949
AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY			
	1 363	1 363	2 343
A k t y w a r a z e m	313 284	193 432	253 841
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	110 813	86 816	85 875
	105 165	82 375	81 494
Kapitał podstawowy	3 447	3 447	3 390
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	26 430	26 430	23 962
Kapitał z aktualizacji wyceny	190	320	-509
Akcje własne	-	-	-
Pozostałe kapitały	54 819	54 819	50 050
Niepodzielony wynik finansowy	20 279	-2 641	4 601
Udziały mniejszości	5 648	4 441	4 381
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	202 471	106 616	167 966
	21 012	12 807	21 290
Pochodne instrumenty finansowe	769	1 040	4 956
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 147	2 334	4 690
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	9 248	6 382	6 506
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	88	67	61
Inne zobowiązania	6 073	221	3 917
	2 687	2 763	1 160
Zobowiązania krótkoterminowe	181 459	93 809	146 676
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	112 373	30 229	91 497
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 807	-	1 918
Kredyty i pożyczki	54 321	48 788	41 391
Pochodne instrumenty finansowe	707	1 522	2 326
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	11 251	13 270	9 544
P a s y w a r a z e m	313 284	193 432	253 841

emax

G R U P A

Skonsolidowany rachunek zysków i strat jednostek
wariant kalkulacyjny

w tys. zł

	IV kwartał / 2005 okres od 01.10.2005 do 31.12.2005	IV kwartały narastająco / 2005 okres od 01.01.2005 do 31.12.2005	IV kwartał / 2004 okres od 01.10.2004 do 31.12.2004	IV kwartały narastająco / 2004 okres od 01.01.2004 do 31.12.2004
Przychody	178 621	379 211	137 286	327 176
Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 311	187 711	66 427	154 477
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	83 310	191 500	70 859	172 699
Koszt własny sprzedaży	137 529	315 796	102 508	265 930
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	60 670	146 584	50 329	119 879
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	76 859	169 212	52 179	146 051
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	41 092	63 415	34 778	61 246
Koszty sprzedaży	5 013	11 469	2 472	7 944
Koszty ogólnego zarządu	5 945	23 637	7 159	24 751
Pozostałe przychody operacyjne	691	2 365	-22	2 008
Pozostałe koszty operacyjne	1 234	1 962	2 108	7 524
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	29 591	28 712	23 017	23 035
Przychody finansowe	572	1 896	50	1 939
Koszty finansowe	1 011	4 167	4 906	8 844
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	174	212	-6	-104
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-
Zysk/strata na sprzedaży aktywów lub regulowaniu zobowiązań dotyczących działalności zaniechanych	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto	29 326	26 653	18 155	16 026
Podatek dochodowy	5 199	4 986	4 664	5 411
Zysk (strata) netto z tego	24 127	21 667	13 491	10 615
przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	22 920	20 385	12 362	9 173
przypadający na udziałowców mniejszościowych	1 207	1 282	1 129	1 442

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

w tys. zł

IV kwartał / 2005 okres od
01.10.2005 do 31.12.2005

Kapitał przypisany do podmiotu dominującego

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Kapitał mniejszościowy	Kapitał własny razem
Saldo na 01-01-2005 (BO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 01-01-2005 po przekształceniu (BO)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym									
Zysk z wyceny środków trwałych oraz nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z wyceny odniesiony na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych:	-	-	161	-	-	-	161	-	161
Zysk (strata) z wyceny odniesiony na kapitał własny	-	-	161	-	-	-	161	-	161
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i korygujący początkową wartość bilansową	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny lub przeniesionych z kapitału własnego	-	-	-31	-	-	-	-31	-	-31
Zysk (strata) netto odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-22 920	-22 920	-1 207	-24 127
Ogólny zysk (strata) netto	-	-	130	-	-	-22 920	-22 790	-1 207	-23 997
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Wyemitowane opcje na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Saldo (BZ)	-	-	130	-	-	-22 920	-22 790	-1 207	-23 997

emax

G R U P A

IV kwartały narastająco / 2005
okres od 01.01.2005 do 31.12.2005

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Kapitał mniejszościowy	Kapitał własny razem
Saldo na 01-01-2005 (BO)	3 390	23 962	-497	-	50 050	4 676	81 581	4 362	85 943
Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości	-	-	-12	-	-	-13	-25	4	-21
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 01-01-2005 po przekształceniu (BO)	3 390	23 962	-509	-	50 050	4 663	81 556	4 366	85 922
Zmiany w kapitale własnym									
Zysk z wyceny środków trwałych oraz nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z wyceny odniesiony w kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych:	-	-	863	-	-	-	863	-	863
Zysk (strata) z wyceny odniesiony na kapitał własny	-	-	863	-	-	-	863	-	863
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i korygujący początkową wartość bilansową	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny lub przeniesionych z kapitału własnego	-	-	-164	-	-	-	-164	-	-164
Zysk (strata) netto odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	20 385	20 385	1 282	21 667
Ogólny zysk (strata) netto	-	-	699	-	-	20 385	21 084	1 282	22 366
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	4 769	-4 769	-	-	0
Połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Wyemitowane opcje na akcje	57	2 468	-	-	-	-	2 525	-	2525
Saldo (BZ)	3 447	26 430	190	-	54 819	20 279	105 165	5 648	110 813

Kapitał przypisany do podmiotu dominującego

IV kwartały narastająco / 2004
okres od 01.01.2004 do 31.12.2004

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Kapitał mniejszościowy	Kapitał własny razem
Saldo na 01-01-2004 (BO)	3 390	23 962	12	-	37 640	7 832	72 836	3 338	76 174
Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości	-	-	-12	-	-	6	-6	38	32
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 01-01-2004 po przekształceniu (BO)	3 390	23 962	-	-	37 640	7 838	72 830	3 376	76 206
Zmiany w kapitale własnym									
Zysk z wyceny środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z wyceny odniesiony w kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych:	-	-	-629	-	-	-	-629	-	-629
Zysk (strata) z wyceny odniesiony na kapitał własny	-	-	-629	-	-	-	-629	-	-629
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i korygujący początkową wartość bilansową	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny lub przeniesionych z kapitału własnego	-	-	120	-	-	-	120	-	120
Zysk (strata) netto odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	9 173	9 173	1 442	10 615
Ogólny zysk (strata) netto	-	-	-509	-	-	9 173	8 664	1 442	10 106
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-360	-360
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	12 410	-12 410	-	-	0
Połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-	-77	-77
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Wyemitowane opcje na akcje	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Saldo (BZ)	3 390	23 962	-509	-	50 050	4 601	81 494	4 381	85 875

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

metoda pośrednia

	w tys. zł			
	IV kwartały 2005 okres od 01.10.2005 do 31.12.2005	IV kwartały narastająco 2005 okres od 01.01.2005 do 31.12.2005	IV kwartały 2004 okres od 01.10.2004 do 31.12.2004	IV kwartały narastająco 2004 okres od 01.01.2004 do 31.12.2004
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia				
Zysk (strata) netto	24 127	21 667	13 491	10 615
Korekta o pozycję	11 849	18 834	14 774	27 369
Amortyzacja	2 498	8 750	3 361	12 913
Utrata wartości firmy	-	-	-	-
Utrata wartości środków trwałych oraz innych wartości niematerialnych	-	-	98	98
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-175	-212	-87	11
Koszty (przychody) finansowe netto z wyłączeniem różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych	551	2 959	1 251	2 695
(Zysk) strata z wyceny do wartości godziwej instrumentów pochodnych	-87	-599	1 886	3 784
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych dotyczących działalności inwestycyjnej i finansowej	68	126	-118	-373
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-139	-188	173	36
(Zysk) strata z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej	-	-	-	-
Podatek dochodowy	5 199	4 986	4 663	5 411
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	3 757	2 733	3 047	2 625
Inne korekty o pozycję	177	279	500	169
Zmiana stanu kapitału obrotowego	-25 005	-28 758	-16 103	-35 801
Zmiana stanu zapasów	3 717	-240	-2 139	-3 328
Zmiana stanu należności	-116 877	-51 049	-65 478	-39 962
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	88 155	22 531	51 514	7 489
Przepływy pieniężne w działalności operacyjnej	-831	-2 753	-3 161	-3 393
Zapłacony podatek dochodowy	-831	-2 749	-3 160	-3 389
Zapłacone odsetki	-	-4	-1	-4
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 140	8 990	9 001	-1 210
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz innych aktywów trwałych	383	1 572	30	466
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz innych aktywów trwałych	-4 611	-10 198	-3 918	-11 377
Nabycia instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych	-455	-6 107	-326	-2 342
Zbycie instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych	643	6 457	-	2 540
Pożyczki udzielone	-26	-1 103	-600	-900
Splata pożyczek	79	497	607	1 783
Inne nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-	-	-
Odsetki otrzymane	120	544	120	308
Zbycie jednostek zależnych	-	-	-	-
Nabycia jednostek zależnych	-	-	-172	-860
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 867	-8 338	-4 259	-10 382
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	2 525	-	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych lub spłaty udziałów	-	-	-	-
Otrzymane kredyty i pożyczki	15 668	34 696	627	32 625
Splaty kredytów i pożyczek	-10 461	-25 905	-1 975	-14 365
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-247	-1 294	-203	-897
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-	-	-360	-360
Zapłacone odsetki	-940	-3 829	-1 073	-3 083
Inne wpływy finansowe	4	101	36	346
Inne wydatki finansowe	-	-	-8	-9
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 024	6 294	-2 956	14 257
ZMNIJSZENIE/(ZWIĘKSZENIE) NETTO ŚRODKÓW	10 297	6 946	1 786	2 665
SALDO OTWARCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	15 091	18 442	16 656	15 777
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
SALDO ZAMKNIĘCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH EKWIWALENTÓW	25 388	25 388	18 442	18 442

emax

G R U P A



Uzgodnienie skonsolidowanego kapitału na dzień 1 stycznia 2004 roku

	Krajowe zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Skutki przejścia na MSSF												w tys. zł		
				*Korekty dotyczące jednostkowego sprawozdania Emax	Nota 1	Nota 2	Nota 3	Nota 4	Nota 5	Nota 6	Nota 7	Nota 8	Nota 9	Nota 10	Nota 11	Razem skutki przejścia na MSSF	MSSF	
AKTYWA																		
AKTYWA TRWAŁE	53 284	-1 634	51 650	-1 189	-1 078	-367	-3	-	-	-	-	-	-	-	1 003	-1 634	51 650	
Wartość firmy	19 443	-	19 443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 443	
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	6 432	156	6 588	-	-	-	-4	-	-	-	-	-	-	-	160	156	6 588	
Rzeczowe aktywa trwałe	17 662	-2 436	15 226	-992	-1 078	-495	-	-	-	-	-	-	-	-	129	-2 436	15 226	
Nakłady na aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	5 919	-197	5 722	-197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-197	5 722	
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Inwestycje w jednostki stowarzyszone konsolidowane metodą praw własności	-	575	575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	575	575	575	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Inne aktywa finansowe	879	-879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-879	-879	-	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 535	1 085	3 620	-	-	128	1	-	-	-	-	-	-	-	956	1 085	3 620	
Należności handlowe oraz pozostałe należności	41	-	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41	
Rozliczenia międzyokresowe	373	62	435	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62	62	435	
AKTYWA OBROTOWE	152 302	448	152 750	-	-	-	-	-156	-	-	-	-	-	-	-	604	448	152 750
Zapasy	18 754	97	18 851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	97	18 851	
Kontrakty budowlane		8 145	8 145	5 984				-156	1 430						887	8 145	8 145	
Należności handlowe oraz pozostałe należności	111 522	-12 515	99 007	-7 887	-	-	-	-	-1 430	859	-	-	-	-	-4 057	-12 515	99 007	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Inne aktywa finansowe	7 585	1 487	9 072	1 903	-	-	-	-	-	-859	-	-	-	-	443	1 487	9 072	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 685	2 092	15 777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 092	2 092	15 777	
Rozliczenia międzyokresowe	756	1 142	1 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 142	1 142	1 898	
AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	2 593	2 593	1 515	1 078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 593	2 593	
A k t y w a r a z e m	205 586	1 407	206 993	326	-	-367	-3	-156	-	-	-	-	-	-	1 607	1 407	206 993	
PASYWA																		
KAPITAŁ WŁASNY	76 174	32	76 206	264	-	-367	-3	-126	-	-	-	-	-	-	264	32	76 206	
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	72 836	-6	72 830	264	-	-367	-3	-126	-	-	-	-	-	39	187	-6	72 830	
Kapitał podstawowy	3 390	-	3 390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 390	
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	23 962	23 962	23 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 962	23 962	
Kapitał z aktualizacji wyceny	12	-12	-	-12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12	-	
Akcje własne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pozostałe kapitały	61 602	-23 962	37 640	-23 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23 962	37 640	
Niepodzielony wynik finansowy	7 832	6	7 838	276	-	-367	-3	-126	-	-	-	-	39	-	187	6	7 838	
Udziały mniejszości	3 338	38	3 376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-39	-	77	38	3 376	
ZOBOWIĄZANIA	129 412	1 375	130 787	62	-	-	-	-30	-	-	-	-	-	-	1 343	1 375	130 787	
Zobowiązania długoterminowe	26 876	-2 231	24 645	154	-	-	-	-30	-	-	-	-	-	-3 390	1 035	-2 231	24 645	
Kredyty i pożyczki	18 690	-	18 690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 690	
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 504	1 022	3 526	62	-	-	-	-30	-	-	-	-	-	-	990	1 022	3 526	
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	90	-	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90	
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	3 446	-3 298	148	92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 390	-	-3 298	148	
Inne zobowiązania	2 146	45	2 191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45	45	2 191	
Zobowiązania krótkoterminowe	102 536	3 606	106 142	-92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 390	308	3 606	106 142	
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	87 043	-2 870	84 173	-460	-	-	-	-	-	-	-407	-2 261	-	-	258	-2 870	84 173	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	2 300	2 300	39	-	-	-	-	-	-	-	2 261	-	-	-	2 300	2 300	
Kredyty i pożyczki	8 996	-	8 996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 996	
Pochodne instrumenty finansowe	-	769	769	362	-	-	-	-	-	-	407	-	-	-	-	769	769	
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	6 497	3 407	9 904	-33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 390	50	3 407	9 904	
P a s y w a r a z e m	205 586	1 407	206 993	326	-	-367	-3	-156	-	-	-	-	-	-	1 607	1 407	206 993	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

*Opis korekt zawierają noty dotyczące jednostkowego sprawozdania

Uzgodnienie skonsolidowanego kapitału na dzień 31 grudnia 2004 roku

	Krajowe zasady rachunkowości	Korekty na dzień 01-01-2004	Skutki przejścia na MSSF												w tys. zł	
			*Korekty dotyczące jednostkowego sprawozdania Emax	Nota 1	Nota 2	Nota 3	Nota 4	Nota 5	Nota 6	Nota 7	Nota 8	Nota 9	Nota 10	Nota 11	Razem skutki przejścia na MSSF	MSSF
AKTYWA																
AKTYWA TRWAŁE	51 385	-1 634	316	1 051	19	73	-	-	-	-	-	-	-594	18	-751	50 634
Wartość firmy	13 583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336	-	336	13 919
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	9 343	156	8	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-39	-	129	9 472
Rzeczowe aktywa trwałe	21 505	-2 436	308	1 290	-	-	-	-	-	-	-	-	-170	-	-1 008	20 497
Nakłady na aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	1 730	-197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	-176	1 554
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje w jednostki stowarzyszone konsolidowane metodą praw własności	-	575	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60	-	515	515
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	851	-879	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-	-851	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 309	1 085	-	-243	19	73	-	-	-	-	-	-	-721	-3	210	4 519
Należności handlowe oraz pozostałe należności	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
Rozliczenia międzyokresowe	45	62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-	94	139
AKTYWA OBROTOWE	202 505	448	-	-	-	-388	-	-	-	-	-	-	-1 701	-	-1 641	200 864
Zapasy	22 167	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-85	-	12	22 179
Kontrakty budowlane	-	8 145	12 205	-	-	-388	-	6 117	-	-	-	-	-887	-	25 192	25 192
Należności handlowe oraz pozostałe należności	151 275	-12 515	-12 248	-	-	-	-31	-6 117	-	-	-	-	1 580	-	-29 331	121 944
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	9 040	1 487	43	-	-	-	31	-	-	-	-	-	-443	-	1 118	10 158
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 295	2 092	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 945	-	147	18 442
Rozliczenia międzyokresowe	1 728	1 142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	-	1 221	2 949
AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	2 593	-152	-	-98	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 343	2 343
A k t y w a r a z e m	253 890	1 407	164	1 051	-79	-315	-	-	-	-	-	-	-2 295	18	-49	253 841
PASYWA																
KAPITAŁ WŁASNY	85 943	32	133	1 045	-79	-315	-	-	-	-	-	-	-902	18	-68	85 875
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	81 581	-6	133	1 045	-79	-315	-	-	-	-	-	-58	-825	18	-87	81 494
Kapitał podstawowy	3 390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 390
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	23 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 962	23 962
Kapitał z aktualizacji wyceny	-497	-12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12	-509
Akcje własne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe kapitały	74 012	-23 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23 962	50 050
Niepodzielony wynik finansowy	4 676	6	133	1 045	-79	-315	-	-	-	-	-	-58	-825	18	-75	4 601
Udziały mniejszości	4 362	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58	-77	-	19	4 381
ZOBOWIĄZANIA	167 947	1 375	31	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 393	-	19	167 966
Zobowiązania długoterminowe	18 850	-2 231	4 752	6	-	-	-	-	-	-	947	-	-1 034	-	2 440	21 290
Kredyty i pożyczki	4 956	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 956
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	4 690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 690	4 690
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 436	1 022	31	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-989	-	70	6 506
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	6 237	-3 298	31	-	-	-	-	-	-	-	947	-	-	-	-2 320	3 917
Inne zobowiązania	1 160	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-45	-	-	1 160
Zobowiązania krótkoterminowe	149 097	3 606	-4 721	-	-	-	-	-	-	-	-947	-	-359	-	-2 421	146 676
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	101 908	-2 870	-7 102	-	-	-	-	-	343	-328	-	-	-454	-	-10 411	91 497
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	2 300	-39	-	-	-	-	-	-343	-	-	-	-	-	1 918	1 918
Kredyty i pożyczki	40 191	-	1 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 200	41 391
Pochodne instrumenty finansowe	-	769	1 230	-	-	-	-	-	-	328	-	-	-1	-	2 326	2 326
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	6 998	3 407	-10	-	-	-	-	-	-	-	-947	-	96	-	2 546	9 544
P a s y w a r a z e m	253 890	1 407	164	1 051	-79	-315	-	-	-	-	-	-	-2 295	18	-49	253 841

*Opis korekt zawierają noty dotyczące jednostkowego sprawozdania

Uzgodnienie skonsolidowanego rachunku zysków i strat za 2004 rok
wariant kalkulacyjny

w tys. zł											
	Krajowe zasady rachunkowości	*Korekty dotyczące jednostkowego sprawozdania Emax	Skutki przejścia na MSSF							Razem skutki przejścia na MSSF	MSSF
			Nota 1	Nota 2	Nota 3	Nota 4	Nota 5	Nota 6	Nota 7		
Przychody	326 722	-	-	-388	-	-	839	-	3	454	327 176
Przychody netto ze sprzedaży produktów	154 053	-	-	-388	-	-	810	-	2	424	154 477
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	172 669	-	-	-	-	-	29	-	1	30	172 699
Koszt własny sprzedaży	267 401	-284	-1 182	-	-	-	15	-21	1	-1 471	265 930
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	121 365	-284	-1 182	-	-	-	1	-21	-	-1 486	119 879
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	146 036	-	-	-	-	-	14	-	1	15	146 051
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	59 321	284	1 182	-388	-	-	824	21	2	1 925	61 246
Koszty sprzedaży	7 898	-	-	-	-	-	46	-	-	46	7 944
Koszty ogólnego zarządu	24 314	-32	-112	-	-	-	580	-	1	437	24 751
Pozostałe przychody operacyjne	1 949	-	-	-	-	-	59	-	-	59	2 008
Pozostałe koszty operacyjne	7 140	152	-	-	98	-	134	-	-	384	7 524
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	21 918	164	1 294	-388	-98	-	123	21	1	1 117	23 035
Przychody finansowe	1 959	-	-	-	-	-	-20	-	-	-20	1 939
Koszty finansowe	7 752	-	-	-	-	-	1 092	-	-	1 092	8 844
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-104	-	-	-104	-104
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata na sprzedaży aktywów lub regulowaniu zobowiązań dotyczących działalności zaniechanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto	16 125	164	1 294	-388	-98	-	-1 093	21	1	-99	16 026
Podatek dochodowy	5 487	31	249	-73	-19	-	-268	3	1	-76	5 411
Zysk (strata) netto z tego	10 638	133	1 045	-315	-79	-	-825	18	-1	-23	10 615
przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	9 255	133	1 045	-315	-79	-58	-825	18	-1	-82	9 173
przypadający na udziałowców mniejszościowych	1 383	-	-	-	-	58	-	-	1	59	1 442

*Opis korekt zawierają noty dotyczące jednostkowego sprawozdania

Określenie różnic pomiędzy krajowymi zasadami rachunkowości a MSSF.

Sprawozdania skonsolidowane.

Określenie różnic pomiędzy krajowymi zasadami rachunkowości a MSSF do uzgodnienia jednostkowego kapitału na dzień 01.01.2004 r. przedstawiono w raporcie za I półrocze 2005 r.

1. Zmiana wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych wynikających z aktualizacji ceny nabycia i weryfikacji okresów amortyzacyjnych została zaprezentowana w:
 - nocie 1 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na dzień 31.12.2004 r.,
 - nocie 1 do „Uzgodnienia skonsolidowanego rachunku zysków i strat” za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.
2. Przychody szacowane. Uwzględniono kontrakty długoterminowe o krótszym niż 6 miesięcy okresie realizacji, co zaprezentowano w pozycji „Kontrakty budowlane” i przedstawiono w:
 - nocie 3 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na dzień 31.12.2004 r.,
 - nocie 2 do „Uzgodnienia skonsolidowanego rachunku zysków i strat” za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.
3. Zmiana prezentacji korekt konsolidacyjnych dotyczących usług wdrożeniowych SAP realizowanych przez Winuel S.A. na rzecz Emax S.A.
Stosowne zmiany zaprezentowano w:
 - nocie 11 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na 31.12.2004 r.,
 - nocie 6 do „Uzgodnienia skonsolidowanego rachunku zysków i strat” za okres 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.
4. Zmiana prezentacji odsetek od pożyczki z Winuel S.A. do BBI Investment Sp. z o.o. oraz korekty dotyczącej odsetek od pożyczki z Emax S.A. do Max Elektronik S.A.
Dokonano przeniesienia z „Należności handlowych oraz pozostałych należności krótkoterminowych” do „Innych krótkoterminowych aktywów finansowych”.

Zmiany zaprezentowano w nocie 4 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na dzień 31.12.2004 r.
5. Zmiana prezentacji kontraktów budowlanych w Winuel S.A.
Dokonano przeniesienia należności szacowanych wynikających z umów długoterminowych kontraktów) z pozycji „Należności handlowe oraz pozostałe należności” do pozycji „Kontrakty budowlane”.

Zmiany pozycji przedstawiono w nocie 5 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na dzień 31.12.2004 r.
6. Zmiana prezentacji zobowiązania na podatek dochodowy od osób prawnych.
Stosownego przeniesienia dokonano z pozycji „Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania” do odrębnej pozycji „Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego”.

Zmiany zaprezentowano w nocie 6 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na dzień 31.12.2004 r.
7. Zmiana prezentacji rezerw.
Rezerwy dotyczące zobowiązań realizowanych do 12 miesięcy po dniu bilansowym zostały zaliczone do rezerw krótkoterminowych. Rezerwy dotyczące zobowiązań o okresie realizacji powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego zaliczono do rezerw długoterminowych.

Zmiany zaprezentowano w nocy 8 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na 31.12.2004 r.

8. Zmiana prezentacji pochodnych instrumentów finansowych.

Dokonano przeniesienia z „Zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych” do „Krótkoterminowych pochodnych instrumentów finansowych” uwzględniając 12 miesięczny okres od dnia bilansowego dotyczący realizacji tych instrumentów.

Zmiany zaprezentowano w nocy 7 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na dzień 31.12.2004 r.

9. Zmiana udziałów mniejszościowych w związku z korektą sprawozdań jednostek obejmowanych do 31.12.2003 r. konsolidacją.

Zmiany zaprezentowano w:

- nocy 9 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na dzień 31.12.2004 r.,
- nocy 4 do „Uzgodnienia skonsolidowanego rachunku zysków i strat” za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.

10. Objęcie konsolidacją jednostek dotychczas nie konsolidowanych.

Od 01.01.2004 r. objęto konsolidacją następujące jednostki: BI Com S.A., Emtal Sp. z o.o., Em Com Sp. z o.o., gdyż obecnie MSR 27 nie pozwala na wyłączenie z konsolidacji jednostek zależnych i stowarzyszonych.

Zmiany zaprezentowano w:

- nocy 10 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na 31.12.2004 r.,
- nocy 5 do „Uzgodnienia skonsolidowanego rachunku zysków i strat” za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.

11. Zmiana wartości aktywów długoterminowych przeznaczonych do sprzedaży w związku z odpisem aktualizującym wartość kamienicy w Zielonej Górze została zaprezentowana w:

- nocy 2 do „Uzgodnienia skonsolidowanego kapitału” na dzień 31.12.2004 r.,
- nocy 3 do „Uzgodnienia skonsolidowanego rachunku zysków i strat” za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.

12. Drobne zmiany z tytułu zaokrągleń, wynikające z dostosowania skonsolidowanego rachunku zysków i strat sporządzonego według krajowych standardów do zasad wynikających z MSSF – mające nieznaczny wpływ na przychody i koszty ze sprzedaży, zaprezentowano w nocy 7 do „Skonsolidowanego rachunku zysków i strat” za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.

w tys. zł

Bilans jednostkowy

	31-12-2005	30-09-2005	31-12-2004
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE	72 453	69 050	66 140
Wartości niematerialne i prawne	8 579	7 098	7 484
Rzeczowe aktywa trwałe	19 515	19 992	16 918
Nakłady na aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	3 379	781	1 642
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Inne aktywa finansowe	37 052	37 347	37 144
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 536	3 534	2 933
Należności handlowe oraz pozostałe należności	213	149	19
Rozliczenia międzyokresowe	179	149	-
AKTYWA OBROTOWE	180 317	99 293	127 633
Zapasy	20 499	23 949	20 061
Kontrakty budowlane	25 053	18 556	18 189
Należności handlowe oraz pozostałe należności	116 695	35 685	66 116
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Inne aktywa finansowe	4 746	5 233	8 522
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 357	14 746	13 510
Rozliczenia międzyokresowe	967	1 124	1 235
AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	1 363	1 363	1 363
A k t y w a r a z e m	254 133	169 706	195 136
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY	70 379	60 604	60 327
Kapitał podstawowy	3 447	3 447	3 390
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	26 430	26 430	23 962
Kapitał z aktualizacji wyceny	190	320	-509
Akcje własne	-	-	-
Pozostałe kapitały	33 076	33 076	28 470
Niepodzielony wynik finansowy	7 236	-2 669	5 014
ZOBOWIĄZANIA	183 754	109 102	134 809
Zobowiązania długoterminowe	18 338	10 024	19 134
Kredyty i pożyczki	769	1 040	4 956
Pochodne instrumenty finansowe	2 147	2 335	4 690
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 926	4 052	4 741
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	20	14	14
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	6 073	120	3 701
Inne zobowiązania	2 403	2 463	1 032
Zobowiązania krótkoterminowe	165 416	99 078	115 675
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	106 162	39 855	69 337
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-
Kredyty i pożyczki	52 954	47 325	40 040
Pochodne instrumenty finansowe	576	1 285	1 592
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	5 724	10 613	4 706
P a s y w a r a z e m	254 133	169 706	195 136

emax

G R U P A

Rachunek zysków i strat

wariant kalkulacyjny

w tys. zł

	IV kwartał / 2005 okres od 01.10.2005 do 31.12.2005	IV kwartały narastająco / 2005 okres od 01.01.2005 do 31.12.2005	IV kwartał / 2004 okres od 01.10.2004 do 31.12.2004	IV kwartały narastająco / 2004 okres od 01.01.2004 do 31.12.2004
Przychody	134 756	258 161	84 108	196 174
Przychody netto ze sprzedaży produktów	82 042	142 658	57 581	101 588
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	52 714	115 503	26 527	94 586
Koszt własny sprzedaży	115 163	227 777	71 369	170 186
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	65 201	123 029	48 720	87 384
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 962	104 748	22 649	82 802
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 593	30 384	12 739	25 988
Koszty sprzedaży	1 480	5 325	424	3 917
Koszty ogólnego zarządu	3 141	13 075	3 812	13 880
Pozostałe przychody operacyjne	483	1 879	489	2 140
Pozostałe koszty operacyjne	1 074	1 403	290	926
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 381	12 460	8 702	9 405
Przychody finansowe	656	1 531	3 759	5 233
Koszty finansowe	1 345	5 061	5 960	8 587
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-
Zysk/strata na sprzedaży aktywów lub regulowaniu zobowiązań dotyczących działalności zaniechanych	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto	13 692	8 930	6 501	6 051
Podatek dochodowy	3 132	1 630	1 854	1 312
Zysk (strata) netto	10 560	7 300	4 647	4 739

emax

G R U P A

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

w tys. zł

IV kwartał / 2005 okres od 01.10.2005
do 31.12.2005

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem
Saldo na 01-01-2005 (BO)	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 01-01-2005 po przekształceniu (BO)	-	-	-	-	-	-	-
Zmiany w kapitale własnym							
Zysk z wyceny środków trwałych oraz nieruchomości	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z wyceny odniesiony w kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych:	-	-	-161	-	-	-	-161
Zysk (strata) z wyceny odniesiony na kapitał własny	-	-	-161	-	-	-	-161
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i korygujący początkową wartość bilansową	-	-	-	-	-	-	-
Różnice wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny lub przeniesionych z kapitału własnego	-	-	31	-	-	-	31
Zysk (strata) netto odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	10 560	10 560
Ogólny zysk (strata) netto	-	-	-130	-	-	10 560	10 430
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-655	-655
Wyemitowane opcje na akcje	-	-	-	-	-	-	-
Saldo (BZ)	-	-	-130	-	-	9 905	9 775

IV kwartały narastająco / 2005 okres od
01.01.2005 do 31.12.2005

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem
Saldo na 01-01-2005 (BO)	3 390	23 962	-497	-	28 470	4 605	59 930
Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości	-	-	-12	-	-	592	580
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 01-01-2005 po przekształceniu (BO)	3 390	23 962	-509	-	28 470	5 197	60 510
Zmiany w kapitale własnym							
Zysk z wyceny środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z wyceny odniesiony w kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych:	-	-	863	-	-	-	863
Zysk (strata) z wyceny odniesiony na kapitał własny	-	-	863	-	-	-	863
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i korygujący początkową wartość bilansową	-	-	-	-	-	-	-
Różnice wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny lub przeniesionych z kapitału własnego	-	-	-164	-	-	-	-164
Zysk (strata) netto odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	7 300	7 300
Ogólny zysk (strata) netto	-	-	699	-	-	7 300	7 999
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	4 606	-4 606	-
Połączenie jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-655	-655
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje na akcje	57	2 468	-	-	-	-	2 525
Saldo (BZ)	3 447	26 430	190	-	33 076	7 236	70 379

IV kwartały narastająco / 2004 okres od
01.01.2004 do 31.12.2004

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem
Saldo na 01-01-2004 (BO)	3 390	23 962	12	-	21 265	7 204	55 833
Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości	-	-	-12	-	-	276	264
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na 01-01-2004 po przekształceniu (BO)	3 390	23 962	-	-	21 265	7 480	56 097
Zmiany w kapitale własnym							
Zysk z wyceny środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) z wyceny odniesiony w kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczenie przepływów środków pieniężnych:	-	-	-629	-	-	-	-629
Zysk (strata) z wyceny odniesiony na kapitał własny	-	-	-629	-	-	-	-629
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i ujęty w rachunku zysków i strat za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przeniesiony z kapitału własnego i korygujący początkową wartość bilansową	-	-	-	-	-	-	-
Różnice wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny lub przeniesionych z kapitału własnego	-	-	120	-	-	-	120
Zysk (strata) netto odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	4 739	4 739
Ogólny zysk (strata) netto	-	-	-509	-	-	4 739	4 230
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	7 205	-7 205	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyemitowane opcje na akcje	-	-	-	-	-	-	-
Saldo (BZ)	3 390	23 962	-509	-	28 470	5 014	60 327

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

metoda pośrednia

	IV kwartały 2005 okres od 01.10.2005 do 31.12.2005	IV kwartały narastająco 2005 okres od 01.01.2005 do 31.12.2005	IV kwartały 2004 okres od 01.10.2004 do 31.12.2004	IV kwartały narastająco 2004 okres od 01.01.2004 do 31.12.2004
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej -				
Zysk (strata) netto	10 560	7 300	4 647	4 739
Korekta o pozycję	7 534	15 690	5 567	12 064
Amortyzacja	1 856	6 318	1 351	4 734
Utrata wartości środków trwałych oraz innych wartości niematerialnych	-	-	-	-
Koszty (przychody) finansowe netto z wyłączeniem różnic kursowych i wyceny instrumentów pochodnych	816	3 359	-2 083	-306
(Zysk) strata z wyceny do wartości godziwej instrumentów pochodnych	-990	-736	3 846	4 434
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych dotyczących działalności inwestycyjnej i finansowej	68	126	-127	-382
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	76	25	-10	4
(Zysk) strata z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej	-	-	-	-
Podatek dochodowy	3 132	1 630	1 853	1 312
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	2 402	4 691	623	2 132
Inne korekty o pozycję	174	277	114	136
Zmiana stanu kapitału obrotowego	-10 202	-16 574	-6 080	-20 150
Zmiana stanu zapasów	3 462	-427	-2 989	-2 744
Zmiana stanu należności	-85 028	-55 093	-27 886	-17 716
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71 364	38 946	24 795	310
Przepływy pieniężne w działalności operacyjnej	-	-	-5	-39
Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-5	-39
Zapłacone odsetki	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 892	6 416	4 129	-3 386
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz innych aktywów trwałych	57	179	23	112
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz innych aktywów trwałych	-4 741	-8 456	-3 864	-9 179
Nabycia instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych	-454	-1 112	-326	-326
Zbycie instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych	643	1 462	-	-
Pożyczki udzielone	-10	-1 023	-600	-900
Splata pożyczek	71	799	276	3 122
Inne nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-	3 640	3 640
Odsetki otrzymane	120	1 709	42	207
Zbycie jednostek zależnych	-	-	-	-
Nabycia jednostek zależnych	-	-	-172	-860
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 314	-6 442	-981	-4 184
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	2 525	-	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych lub splaty udziałów	-	-	-	-
Otrzymane kredyty i pożyczki	14 300	22 873	1 078	28 774
Splaty kredytów i pożyczek	-8 997	-14 098	525	-11 865
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	12 000	7 600	26 600
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-10 000	-19 600	-7 600	-24 800
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-172	-922	-168	-718
Dywidendy i inne udziały w zyskach	-	-	-	-
Zapłacone odsetki	-1 244	-4 051	-1 206	-3 150
Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 113	-1 273	229	14 841
(ZMNIJSZENIE) ZWIĘKSZENIE NETTO ŚRODKÓW	-2 535	-1 299	3 377	7 271
SALDO OTWARCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH	14 892	13 656	10 133	6 239
EKWIWALENTÓW				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
SALDO ZAMKNIĘCIA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I ICH	12 357	12 357	13 510	13 510
EKWIWALENTÓW				

emax

G R U P A

Uzgodnienie jednostkowego kapitału na dzień 1 stycznia 2004 roku

	Krajowe zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF									Razem skutki przejścia na MSSF	MSSF
		Nota 1	Nota 2	Nota 3	Nota 4	Nota 5	Nota 6	Nota 7	Nota 8	Nota 9		
AKTYWA												
AKTYWA TRWAŁE	62 024	5	-	-	-	-1 194	-	-	-	-	-1 189	60 835
Wartości niematerialne i prawne	3 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 360
Rzeczowe aktywa trwałe	13 585	5	-	-	-	-997	-	-	-	-	-992	12 593
Nakłady na aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	5 958	-	-	-	-	-197	-	-	-	-	-197	5 761
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	37 172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 172
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 550
Należności handlowe oraz pozostałe należności	41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41
Rozliczenia międzyokresowe	358	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358
AKTYWA OBROTOWE	99 339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 339
Zapasy	17 317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 317
Kontrakty budowlane	-	5 984	-	-	-	-	-	-	-	-	5 984	5 984
Należności handlowe oraz pozostałe należności	68 470	-5 984	-	-	-	-	-	-	-1 903	-	-7 887	60 583
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	6 913	-	-	-	-	-	-	-	1 903	-	1 903	8 816
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 239
Rozliczenia międzyokresowe	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400
AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	-	-	-	-	1 515	-	-	-	-	1 515	1 515
A k t y w a r a z e m	161 363	5	-	-	-	321	-	-	-	-	326	161 689
PASYWA												
KAPITAŁ WŁASNY	55 834	4	-	-	-	260	-	-	-	-	264	56 098
Kapitał podstawowy	3 390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 390
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	-	-	-	-	-	23 962	-	-	-	23 962	23 962
Kapitał z aktualizacji wyceny	12	-	-	-12	-	-	-	-	-	-	-12	-
Akcje własne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe kapitały	45 227	-	-	-	-	-	-23 962	-	-	-	-23 962	21 265
Niepodzielony wynik finansowy	7 205	4	-	12	-	260	-	-	-	-	276	7 481
ZOBOWIĄZANIA	105 529	1	-	-	-	61	-	-	-	-	62	105 591
Zobowiązania długoterminowe	22 688	1	92	-	-	61	-	-	-	-	154	22 842
Kredyty i pożyczki	18 690	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 690
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 103	1	-	-	-	61	-	-	-	-	62	2 165
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	-	-	92	-	-	-	-	-	-	-	92	92
Inne zobowiązania	1 883	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 883
Zobowiązania krótkoterminowe	82 841	-	-92	-	-	-	-	-	-	-	-92	82 749
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	68 104	-	-	-	-59	-	-	-362	-39	-	-460	67 644
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-	-	39	-	39	39
Kredyty i pożyczki	8 996	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 996
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	362	-	-	362	362
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	5 741	-	-92	-	59	-	-	-	-	-	-33	5 708
P a s y w a r a z e m	161 363	5	-	-	-	321	-	-	-	-	326	161 689

Uzgodnienie jednostkowego kapitału na dzień 31 grudnia 2004 roku

	Krajowe zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF										Razem skutki przejścia na MSSF	MSSF
		Korekty na dzień											
		01-01-2004	Nota 1	Nota 2	Nota 3	Nota 4	Nota 5	Nota 6	Nota 7	Nota 8	Nota 9	Nota 10	
AKTYWA													
AKTYWA TRWAŁE	67 013	-1 189	-	308	8	-	-	-	-	-	-	-	66 140
Wartości niematerialne i prawne	7 476	-	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	7 484
Rzeczowe aktywa trwałe	17 602	-992	-	308	-	-	-	-	-	-	-	-	16 918
Nakłady na aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	1 839	-197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 642
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	37 144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 144
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 933
Należności handlowe oraz pozostałe należności	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-												
AKTYWA OBROTOWE	127 633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127 633
Zapasy	20 061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 061
Kontrakty budowlane	-	5 984	12 205	-	-	-	-	-	-	-	-	18 189	18 189
Należności handlowe oraz pozostałe należności	86 251	-7 887	-12 205	-	-	-	-	-	-	-43	-	-20 135	66 116
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	6 576	1 903	-	-	-	-	-	-	-	43	-	1 946	8 522
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 510
Rozliczenia międzyokresowe	1 235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 235
AKTYWA DŁUGOTERMINOWE SKWALIFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	-	1 515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-152	1 363
A k t y w a r a z e m	194 646	326	-	308	8	-	-	-	-	-	-	-152	195 136
PASYWA													
KAPITAŁ WŁASNY	59 930	264	-	251	6	-	-	-	-	-	-	-124	60 327
Kapitał podstawowy	3 390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 390
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	-	23 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 962	23 962
Kapitał z aktualizacji wyceny	-497	-12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12	-509
Akcje własne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe kapitały	52 432	-23 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23 962	28 470
Niepodzielony wynik finansowy	4 605	276	-	251	6	-	-	-	-	-	-	-124	5 014
	-												
ZOBOWIĄZANIA	134 716	62	-	57	2	-	-	-	-	-	-	-28	134 809
Zobowiązania długoterminowe	14 228	154	-	57	2	31	-	4 690	-	-	-	-28	19 134
Kredyty i pożyczki	4 956	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 956
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	4 690	-	-	-	-	4 690
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 648	62	-	57	2	-	-	-	-	-	-	-28	4 741
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	3 578	92	-	-	-	31	-	-	-	-	-	-	3 701
Inne zobowiązania	1 032	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 032
Zobowiązania krótkoterminowe	120 488	-92	-	-	-	-31	-	-4 690	-	-	-	-4 813	115 675
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	76 899	-460	-	-	-	-	-21	-5 920	39	-	-1 200	-7 562	69 337
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	39	-	-	-	-	-	-	-39	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	38 840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 200	-	40 040
Pochodne instrumenty finansowe	-	362	-	-	-	-	-	1 230	-	-	-	-	1 592
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	4 749	-33	-	-	-	-31	21	-	-	-	-	-43	4 706
P a s y w a r a z e m	194 646	326	-	308	8	-	-	-	-	-	-	-152	195 136

Uzgodnienie jednostkowego rachunku zysków i strat za 2004 rok
wariant kalkulacyjny

w tys. zł

	Krajowe zasady rachunkowości	Razem skutki przejścia na MSSF	MSSF	Skutki przejścia na MSSF			Razem skutki przejścia na MSSF	MSSF
				Nota 1	Nota 2	Nota 3		
Przychody	196 174	-	196 174	-	-	-	-	196 174
Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 588	-	101 588	-	-	-	-	101 588
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	94 586	-	94 586	-	-	-	-	94 586
Koszt własny sprzedaży	170 478	-284	170 194	-276	-8	-	-284	170 186
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	87 676	-284	87 392	-276	-8	-	-284	87 384
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	82 802	-	82 802	-	-	-	-	82 802
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	25 696	284	25 980	276	8	-	284	25 988
Koszty sprzedaży	3 917	-	3 917	-	-	-	-	3 917
Koszty ogólnego zarządu	13 905	-32	13 873	-32		-	-32	13 880
Pozostałe przychody operacyjne	2 140	-	2 140		-	-	-	2 140
Pozostałe koszty operacyjne	774	152	926	-	-	152	152	926
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 240	164	9 404	308	8	-152	164	9 405
Przychody finansowe	5 233	-	5 233	-	-	-	-	5 233
Koszty finansowe	8 587	-	8 587	-	-	-	-	8 587
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/strata na sprzedaży aktywów lub regulowaniu zobowiązań dotyczących działalności zaniechanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) brutto	5 886	164	6 050	308	8	-152	164	6 051
Podatek dochodowy	1 281	31	1 312	57	2	-28	31	1 312
Zysk (strata) netto	4 605	133	4 738	251	6	-124	133	4 739

Określenie różnic pomiędzy krajowymi zasadami rachunkowości a MSSF.

Sprawozdanie jednostkowe.

Określenie różnic pomiędzy krajowymi zasadami rachunkowości a MSSF do uzgodnienia jednostkowego kapitału na 01.01.2004 r. przedstawiono w raporcie za I półrocze 2005 r.

1. Rekasyfikacja kontraktów budowlanych.

Dokonano przeniesienia należności szacowanych wynikających z umów długoterminowych (kontraktów) z pozycji „Należności handlowe oraz pozostałe należności” do pozycji „Kontrakty budowlane”.

Prezentację wynikającą z tej zmiany przedstawiono w nocie 1 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na dzień 31.12.2004 r.

2. Wzrost wartości rzeczowych aktywów trwałych, wynikający z aktualizacji ceny nabycia, weryfikacji okresów amortyzacji.

Zmiany zaprezentowano w:

- nocie 2 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na 31.12.2004 r.,
- nocie 1 do uzgodnienia jednostkowego rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.

3. Rekasyfikacja dostaw nefakturowanych.

Dokonano przeniesienia wartości dostaw nefakturowanych z „Zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań” do „Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia”.

Prezentację wynikającą z tej rekasyfikacji przedstawiono w nocie 5 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na 31.12.2004 r.

4. Rekasyfikacja pochodnych instrumentów finansowych.

Dokonano przeniesienia z „Zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań” do „Krótkoterminowych pochodnych instrumentów finansowych” uwzględniając 12 miesięczny okres od dnia bilansowego dotyczący realizacji tych instrumentów.

Zmiany zaprezentowano w nocie 6 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na dzień 31.12.2004 r.

5. Rekasyfikacja należnych odsetek od udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym i pozostałym.

Dokonano przeniesienia z „Należności handlowych oraz pozostałych należności” do „Innych aktywów finansowych”

Zmiany zaprezentowano w nocie 8 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na 31.12.2004 r.

6. Rekasyfikacja zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Stosownego przeniesienia dokonano z pozycji „Krótkoterminowe zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania” do odrębnej pozycji „Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego”.

Zmiany zaprezentowano w nocie 7 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na dzień 31.12.2004 r.

7. Wzrost wartości niematerialnych, wynikający z aktualizacji ceny nabycia i weryfikacji okresów amortyzacji, został zaprezentowany w:
- nocie 3 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na dzień 31.12.2004 r ,
 - nocie 2 do uzgodnienia jednostkowego rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.

8. Reklasyfikacja rezerwy na naprawy gwarancyjne.

Rozpoznano jaka część rezerwy dotyczy okresu do 12 miesięcy po dniu bilansowym i zaliczono ją do rezerwy krótkoterminowej. Do części długoterminowej zaliczono rezerwę dotyczącą okresu następującego po 12 miesiącach od dnia bilansowego.

Prezentację wynikającą z tej reklasyfikacji przedstawiono w nocie 4 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na 31.12.2004 r.

9. Reklasyfikacja otrzymanych od jednostek powiązanych pożyczek krótkoterminowych.

Dokonano przeniesienia z „Krótkoterminowych zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań” do „Krótkoterminowych kredytów i pożyczek”.

Zmianę zaprezentowano w nocie 9 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na dzień 31.12.2004 r.

10. Wycofanie naliczenia amortyzacji za 2004 r. od prawa wieczystego użytkowania gruntu oraz zmiana wyceny tego prawa.

Zmiany zaprezentowano w:

- nocie 10 do uzgodnienia jednostkowego kapitału na dzień 31.12.2004 r.,
- nocie 3 do uzgodnienia jednostkowego rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.