

Nota 32A

PODATEK DOCHODOWY	31.12.2005	31.12.2004
1. Podatek dochodowy bieżący		
a. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	-5 350	-8 182
b. Korekty konsolidacyjne	-7 661	-6 842
c. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-3 115	6 997
- różnice między PSR i MSR		
- przychody niepodlegające opodatkowaniu	-8 972	-7 215
- przychody podwyższające podstawę opodatkowania	879	404
- koszty niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów	19 600	17 923
- koszty podwyższające koszty uzyskania przychodów	-9 841	-2 312
- rozliczenie strat z lat ubiegłych	-4 781	-1 792
- darowizny		-11
d. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-16 126	-8 027
e. Podatek dochodowy według stawki 19 %	119	247
f. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
g. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	120	248
- wykazany w rachunku zysków i strat	120	248
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy		
2. Podatek odroczony (nota nr 8)	867	847
a. rok bieżący	867	847
b. związany ze zmianą stawki podatku dochodowego od osób prawnych		

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19 % (2004: również 19 %) dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Nota 32B

Uzgodnienie wysokości podatku dochodowego w rachunku zysków i strat z wynikiem finansowym:	31.12.2005	31.12.2004
Zysk przed opodatkowaniem	-5 350	-8 182
Podatek przy zastosowaniu stawki krajowej wynoszącej 19% (2004: 19%)		
Efekt podatkowy korekt konsolidacyjnych	463	345
Efekt podatkowy przychodów niepodlegających opodatkowaniu	-1 009	-41
Efekt podatkowy przychodów podwyższających podstawę opodatkowania	16	
Efekt podatkowy kosztów nie będących kosztem uzyskania przychodów	1 640	57
Efekt podatkowy kosztów podwyższających koszty uzyskania przychodów	-82	-111
Efekt podatkowy wykorzystania strat podatkowych dotychczas nie rozliczonych	-908	-2
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych		
Efekt różnic w stawkach podatkowych jednostek zależnych prowadzących działalność w innym systemie podatkowym		
Obciążenie podatkowe oraz efektywna stawka podatku dochodowego	120	248