

**RAPORT
BIEGŁYCH REWIDENTÓW
Z PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
UNIMIL SPÓŁKA AKCYJNA
W DOBCZYCACH**

ZA OKRES OD 1.07.2005 DO 31.12.2005 ROKU

KATOWICE, KWIECIEŃ 2006 ROK

RAPORT BIEGLYCH
Z PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 LIPCA DO 31 GRUDNIA 2005 ROKU
DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
UNIMIL S.A. W DOBCZYCACH

Dokonałyśmy przeglądu załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Unimil z siedzibą w Dobczycach obejmującego:

- skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **193.954 tys. złotych,**
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku wykazujący zysk netto w kwocie **3.963 tys. złotych,**
- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o sumę **31.609 tys. złotych,**
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę **2.000 tys. złotych,**
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki dominującej.

Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziłyśmy stosownie do norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Normy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przeglądu dokonałyśmy głównie drogą analizy danych śródrocznego sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość jednostki dominującej.

Zakres i metoda przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wydawanej o rzetelności, prawidłowości i jasności rocznego sprawozdania finansowego, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Dokonany przegląd ujawnił brak wyceny rzeczowych aktywów trwałych w wartości godziwej przyjmowanej za zakładany koszt oraz brak wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej na dzień przejścia na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Prace są w toku, w związku z czym trudno oszacować wpływ tej wyceny na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Dokonany przez nas przegląd nie ujawnił niczego innego, poza powyższym zastrzeżeniem, co wskazywałoby na istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej na dzień 31 grudnia 2005 roku oraz jej wyniku finansowego za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku, przekazywanego przez załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej, jak również o wymogi określone w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 19 października 2005 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209 poz. 1744).

Biegli rewidentzi:

.....
Krystyna Sawosz - Tilkowska
wpisana na listę biegłych rewidentów
pod nr 8336/205

.....
Ewa Szczepańska
wpisana na listę biegłych rewidentów
pod nr 9299/6976

*Moore Stephens - Katowice
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 2881.*

.....
Członek Zarządu
Andrzej Młynarczyk

Katowice, dnia 26 kwietnia 2006 roku

RAPORT
Z PRZEGLĄDU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ UNIMIL
ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 31 GRUDNIA 2005 ROKU

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Jednostka dominująca grupy kapitałowej - Unimil S.A. z siedzibą w Dobczycach została utworzona aktem notarialnym z dnia 23 kwietnia 1997 roku.

Siedziba jednostki dominującej mieści się w Dobczycach, przy ulicy Towarowej 8.

Jednostka dominująca wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000070433**.

Jednostka dominująca Unimil jest spółką akcyjną.

Jednostka ta posiada statystyczny numer identyfikacyjny „REGON” **351269339** oraz działu pod numerem identyfikacji podatkowej NIP **681-000-37-95**.

Według statutu przedmiotem działalności jednostki dominującej jest w szczególności:

- produkcja wyrobów gumowych pozostałych,
- sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych.

Na dzień 31 grudnia 2005 roku kapitał podstawowy jednostki dominującej Unimil S.A. wynosił 27.180 tys. złotych i był podzielony na 2.718.000 akcji o wartości nominalnej 10 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2005 roku struktura akcjonariuszy jednostki dominującej posiadających co najmniej 5% akcji w kapitale podstawowym była następująca:

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w tys. złotych)	Udział w kapitale podstawowym (%)
Unimil S.A.	757.273	757.273	7.572.730	27,86
Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny	200.000	200.000	2.000.000	7,36
AIG Otwarty Fundusz Emerytalny	195.000	195.000	1.950.000	7,17

Generali Otwarty Fundusz Emerytalny	160.605	160.605	1.606.050	5,91
--	---------	---------	-----------	------

W okresie objętym przeglądem miały miejsce zmiany kapitału podstawowego w jednostce dominującej.

W dniu 14 października 2005 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału podstawowego o kwotę 6.573 tys. złotych do kwoty 20.607 tys. złotych. Obniżenie kapitału podstawowego nastąpiło poprzez umorzenie akcji, będących w posiadaniu Unimil S.A. Zmiana wysokości kapitału podstawowego jednostki dominującej została zarejestrowana w Sądzie Rejestrowym w dniu 27 lutego 2006 roku.

Kapitał własny grupy kapitałowej na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2005 roku wynosił 64.283 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego zmniejszył się o kwotę 31.609 tys. złotych.

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2005 roku wchodził:

- Prezes Zarządu - Pan Grzegorz Winogradski,
- Członek Zarządu - Pani Grażyna Golda.

W okresie objętym przeglądem nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej.

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2005 roku był następujący:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej - Pan Hubert A. Janiszewski,
- Członek Rady Nadzorczej - Pani Marzena Bielecka,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Zbigniew Mazur,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Zbigniew Łapiński,
- Członek Rady Nadzorczej - Pan Jerzy Prawdzic Łaszczyński.

W okresie objętym przeglądem nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

2.1. Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Unimil z siedzibą w Dobczycach sporządzone za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku obejmuje:

- 1/ skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **193.954 tys. złotych,**
- 2/ skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku wykazujący zysk netto w kwocie **3.963 tys. złotych,**
- 3/ zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o sumę **31.609 tys. złotych,**
- 4/ skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o sumę **2.000 tys. złotych,**
- 5/ informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

2.2. Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzania przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest umowa zawarta pomiędzy Moore Stephens Katowice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach a Unimil Spółka Akcyjna z siedzibą w Dobczycach przy ulicy Towarowej 8 w dniu 3 lutego 2006 roku.

Moore Stephens Katowice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wybrana na biegłego rewidenta uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 3 lutego 2006 roku.

Moore Stephens - Katowice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 13 października 1994 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie /Dz. U. Nr 121, poz. 592 wraz z późniejszymi zmianami/ i została wpisana do rejestru podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 2881.

Zleceniobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentują biegli rewidenci:

- Krystyna Sawosz - Tilkowska - wpisana na listę biegłych rewidentów pod nr 8336/205,
- Ewa Szczepańska - wpisana na listę biegłych rewidentów pod nr 9299/6976.

Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzono w kwietniu 2006 roku w Biurze Zarządu jednostki dominującej mieszczącym się w Krakowie, przy ulicy Gęsiej 8.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu przegląd biegli rewidenci stwierdzają, że pozostają niezależni od jednostki objętej przeglądem w rozumieniu art. 66 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

2.3. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu przeglądu. Zarząd jednostki dominującej udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe Spółek objętych konsolidacją, dokumenty jak również udzielił informacji i wyjaśnień niezbędnych dla celów sporządzenia raportu.

Otrzymałyśmy również oświadczenie Zarządu jednostki dominującej podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 24 kwietnia 2006 roku) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

2.4. Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Jednostka dominująca Unimil S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe po raz pierwszy. Jako dane porównywalne w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały dane jednostki dominującej.

2.5. Informacja o grupie kapitałowej w badanym okresie

Skład grupy kapitałowej Unimil na dzień 31 grudnia 2005 roku:

- jednostka dominująca:
 - Unimil Spółka Akcyjna w Dobczycach,
- jednostki zależne:
 - condomi erfurt productions GmbH Niemcy – 76% udziału w kapitale,
 - condomi health international GmbH Niemcy – 100% udziału w kapitale,
 - condomi france sas Francja – 100% udziału w kapitale.

Ponadto w skład grupy kapitałowej wchodzi jednostka zależna niższego szczebla mpt med production and trading GmbH Niemcy, w której condomi erfurt productions GmbH Niemcy posiada 100% udział w kapitale.

Sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku zostało objęte przeglądem przez Moore Stephens Katowice Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Katowicach.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych condomi erfurt productions GmbH Niemcy oraz condomi health international GmbH Niemcy sporządzone na dzień 31 grudnia 2005 roku zostały objęte przeglądem prowadzonym przez Moore Stephens Frankfurt.

Jednostki zależne condomi erfurt productions GmbH Niemcy oraz condomi health international GmbH Niemcy zostały włączone do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku metodą pełną.

Pozostałe jednostki zależne nie zostały włączone do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na nieistotne wielkości.

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Ocena dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości oraz prowadzenie dokumentacji konsolidacyjnej

Opracowana przez jednostkę dominującą dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości spełnia wymogi Ustawy o rachunkowości. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za okres kończący się 30 czerwca 2005 roku są zgodne z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej poza wyceną rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych, których wycena jest w trakcie realizacji. Sprawozdania jednostek zależnych objętych konsolidacją zostały przekształcone dla potrzeb sprawozdania skonsolidowanego.

Dokumentacja konsolidacyjna prowadzona przez jednostkę dominującą jest kompletna.

2. Określenie zastosowanych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego

a) Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów pieniężnych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych.

Aktywa i pasywa niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są po kursie obowiązującym w dniu zawarcia transakcji.

Natomiast aktywa i pasywa niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są wyceniane po kursie obowiązującym w dniu dokonania wyceny do wartości godziwej.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

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

Do środków trwałych zaliczane są składniki majątku, które są nabywane i utrzymywane w celu wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą użytkowane przez czas dłuższy niż jeden okres.

Środki trwałe, za wyjątkiem gruntów i budynków, wyceniane są według cen nabycia lub technicznego kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwale w budowie wykazywane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu utraty wartości.

Na dzień przejścia na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej jednostki grupy kapitałowej nie wyceniły rzeczowych aktywów trwałych w wartości godziwej przyjmowanej za zakładany koszt historyczny, prace są w toku.

c) Wartości niematerialne

Wartości niematerialne to możliwe do zidentyfikowania niepieniężne składniki aktywów nie posiadające postaci fizycznej, pozostające pod kontrolą jednostek, z których jednostki osiągną w przyszłości korzyści ekonomiczne.

Wartości niematerialne obejmują:

- nabyte prawa majątkowe,
- oprogramowanie komputerowe.

Do praw majątkowych zaliczane są w szczególności nabyte przez jednostki grupy kapitałowej znaki towarowe na sprzedawane produkty nadające się do gospodarczego wykorzystania.

Wartości niematerialne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

d) Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostki dominującej w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej na dzień przejęcia. Wartość firmy podlega testowaniu pod kątem utraty wartości. W bilansie wartości firmy wykazuje się wg kosztu pomniejszonego o skumulowane odpisy z tytułu utraty wartości, które ujmuje się w rachunku zysków i strat.

e) Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują nieruchomości, które Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów oraz utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są według wartości godziwej, w oparciu o przeprowadzane okresowo wyceny dokonywane przez niezależnych rzeczoznawców. Na dzień przejścia na Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej jednostki grupy kapitałowej nie dokonały wyceny nieruchomości inwestycyjnej, albowiem są w trakcie wyceny.

Zmniejszenia oraz zwiększenia wartości bilansowej z tytułu aktualizacji wyceny nieruchomości zaliczane są do przychodów i kosztów w okresie, w którym powstały.

Nieruchomości inwestycyjne nie podlegają amortyzacji.

f) Aktywa finansowe

Aktywa finansowe obejmują udziały i akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją oraz w innych jednostkach, a także inwestycje dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są według wartości godziwej w oparciu o ich wartość rynkową na dzień bilansowy, natomiast aktywa finansowe nie notowane na aktywnym rynku, w przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej na podstawie metod alternatywnych wykazywane są w cenie nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Udziały i akcje w jednostkach ujmowane są według ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości.

g) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone zostały w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego przy zachowaniu zasady ostrożności.

h) Rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się poniesione lub zarachowane wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności:

- koszty przejęcia wierzytelności,
- naliczony podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie.

i) Zapasy

Zapasy obejmują materiały, półprodukty i produkty w toku oraz towary.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu lub po koszcie wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

j) Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na umowny termin zapłaty,
- pozostałe należności, których aktualny, umowny termin spłaty ostatniej raty jest krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

- wszelkie roszczenia skierowane na drogę postępowania sądowego, co do których nie zapadł prawomocny wyrok sądowy.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

k) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokaty krótkoterminowe, które wyceniane są według wartości nominalnej.

l) Kapitał własny

Kapitały wykazywane są w wartości nominalnej, z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu jednostki dominującej oraz umów o utworzeniu jednostek zależnych. Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał akcyjny jednostki dominującej, wykazywany w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do rejestru sądowego wg wartości nominalnej. Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje skutki korekt wynikających ze zmian zasad rachunkowości w oparciu o sporządzony zgodnie z MSSF 1 bilans otwarcia.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk netto wynikający z rachunku zysków i strat.

m) Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na wynikające z przeszłych zdarzeń pewne lub wysoce prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy obejmują:

- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- rezerwy na koszty handlowe.

n) Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu kredytów oraz zobowiązania z tytułu umów leasingowych.

Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów wykazywane są według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego na dzień rozpoczęcia leasingu wyceniane są według niższej z dwóch następujących wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania.

o) Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej w ciągu 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

p) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów stanowią powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów, itp.

r) Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu obejmują wszystkie koszty związane z działalnością podstawową, za wyjątkiem innych kosztów oraz kosztów finansowych.

s) Inne przychody i koszty

Inne przychody i koszty obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością produkcyjną, wpływające na wynik finansowy.

t) Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują przychody i koszty związane z działalnością finansową wpływające na wynik finansowy.

3. Wyprowadzenie wartości firmy

Wartość firmy z konsolidacji stanowią różnicę pomiędzy kosztem nabycia jednostek zależnych, a wielkością przypadających na jednostkę dominującą aktywów netto jednostek zależnych ustaloną na podstawie wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych.

4. Wyłączenia wzajemnych rozrachunków oraz obrotów wewnętrznych jednostek objętych konsolidacją

Do wymagających wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją zaliczono wszelkie rozrachunki między tymi jednostkami.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano także wyłączeń przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

5. Wyłączenia wyników nie zrealizowanych przez jednostki objęte konsolidacją, zawartych w wartości aktywów oraz z tytułu dywidend

W wartości aktywów wykazanych w skonsolidowanym bilansie sporządzonym na dzień 30 czerwca 2005 roku nie były zawarte istotne nie zrealizowane wyniki powstałe na operacjach dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

6. Skutki sprzedaży całości lub części udziałów w jednostce zależnej

W okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku nie dokonano sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych objętych konsolidacją.

7. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

7.1. Zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Na dzień 31 grudnia 2005 roku zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób trzecich obejmują:

- hipotekę	6.600 tys. złotych,
- zastaw na zapasach	2.250 tys. złotych,
- zabezpieczenie na przedmiotach leasingu	180 tys. złotych.

7.2. Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2005 roku pozostałe zobowiązania warunkowe nie występują.

8. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu wystąpiły następujące zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową jednostki dominującej.

W dniu 14 października 2005 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału podstawowego o kwotę 6.573 tys. złotych do kwoty 20.607 tys. złotych. Obniżenie kapitału podstawowego nastąpiło poprzez umorzenie akcji, będących w posiadaniu Unimil S.A. Zmiana wysokości kapitału podstawowego została zarejestrowana w sądzie w dniu 27 lutego 2006 roku.

9. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Dane zawarte w skonsolidowanym zestawieniu zmian w kapitale są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym bilansie.

10. Skonsolidowany rachunek z przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek z przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo.

Wielkości wykazywane w tym sprawozdaniu wynikają z przepływu środków pieniężnych jednostki dominującej i jednostek zależnych z uwzględnieniem dokonanych korekt konsolidacyjnych.

11. Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości

Dane zawarte w innych informacjach dodatkowych o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości są zgodne z wielkościami prezentowanymi w innych częściach sprawozdania.

Nie stwierdziłyśmy istotnych nieprawidłowości mogących ujemnie wpłynąć na rzetelność skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

12. Ocena sprawozdania zarządu jednostki dominującej z działalności grupy kapitałowej

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu z działalności grupy kapitałowej za rok obrotowy od 1 lipca do 31 grudnia 2005 roku dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego są prawidłowe.

Biegli rewidenci:

.....
Krystyna Sawosz - Tilkowska
wpisana na listę biegłych rewidentów
pod nr 8336/205

.....
Ewa Szczepańska
wpisana na listę biegłych rewidentów
pod nr 9299/6976

*Moore Stephens - Katowice
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
40-954 Katowice, ul. Powstańców 34
Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do
badania sprawozdań finansowych pod nr 2881.*

.....
Członek Zarządu
Andrzej Młynarczyk

Katowice, dnia 26 kwietnia. 2006 roku