

Załącznik 1a - przekształcenia do danych porównywalnych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	okres od 01.01.2005 do 30.09.2005 (przed przekształceniami)	MSR 29	Fundusze specjalne	Grunty użytkowanie wieczyste	Przesunięcie kosztów rezerw pracowniczych do kosztów wynagrodzeń	okres od 01.01.2005 do 30.09.2005 (po przekształceniach)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	268 321	-	-	-	-	268 321
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	258 956	-	-	-	-	258 956
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 365	-	-	-	-	9 365
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	259 812	4 884	-	(350)	(1 511)	262 835
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	250 019	4 884	-	(350)	(1 511)	253 042
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 793	-	-	-	-	9 793
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	8 509	(4 884)	-	350	1 511	5 486
IV. Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-	-
V. Koszty ogólnego zarządu	6 261	-	-	-	-	6 261
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	2 248	(4 884)	-	350	1 511	(775)
VII. Pozostałe przychody operacyjne	7 748	-	-	(350)	(4 972)	2 426
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	13	-	-	-	-	13
2. Dotacje	-	-	-	-	-	-
3. Inne przychody operacyjne	7 735	-	-	(350)	(4 972)	2 413
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	7 050	-	-	-	(3 461)	3 589
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	479	-	-	-	-	479
3. Inne koszty operacyjne	6 571	-	-	-	(3 461)	3 110
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	2 946	(4 884)	-	-	-	(1 938)
X. Przychody finansowe	6 028	-	-	-	-	6 028
1. Dywidendy i udziały w zyskach	654	-	-	-	-	654
2. Odsetki	5 134	-	-	-	-	5 134
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	207	-	-	-	-	207
5. Inne	33	-	-	-	-	33
XI. Koszty finansowe	1 271	-	-	-	-	1 271
1. Odsetki	774	-	-	-	-	774
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-
4. Inne	497	-	-	-	-	497

XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)	7 703	(4 884)	-	-	-	2 819
XIV. Wynik na działalności zaniechanej (XIV.1. - XIV.2.)	-	-	-	-	-	-
1. Zyski z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
2. Straty z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-
XV. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV)	7 703	(4 884)	-	-	-	2 819
XVI. Podatek dochodowy	1 549	(928)	-	-	-	621
a) część bieżąca	-	-	-	-	-	-
b) część odroczone	1 549	(928)	-	-	-	621
XVII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-
XVIII. Zysk (strata) netto (XV-XVI-XVII)	6 154	(3 956)	-	-	-	2 198

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	okres od 01.01.2005 do 30.09.2005 (przed przekształceniami)	MSR 29	Fundusze specjalne	Grunty użytkowanie wieczyste	Przesunięcie kosztów rezerw pracowniczych do kosztów wynagrodzeń	okres od 01.01.2005 do 30.09.2005 (po przekształceniach)
Kapitał własny na początek okresu (BO)	636 166	-	-	-	-	636 166
a) zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym:	-	58 255	-	-	-	58 255
- z tytułu zastosowania MSR 29	-	58 255	-	-	-	58 255
b) korekty błędów poprzednich okresów	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	636 166	58 255	-	-	-	694 421
Zmiany w kapitale własnym wg tytułów:	(11 057)	-	-	-	-	(11 057)
1) Rozliczenia z akcjonariuszami (udziałowcami)	(10 877)	-	-	-	-	(10 877)
emisja akcji (udziałów)	-	-	-	-	-	-
umorzenie akcji (udziałów)	-	-	-	-	-	-
umorzenie lub przedawnienie należności z tyt. wpłat na kapitał	-	-	-	-	-	-
nabycie udziałów własnych	-	-	-	-	-	-
sprzedaż udziałów własnych	-	-	-	-	-	-
przeznaczenie części kapitałów zapasowych i rezerwowych na dywidendę	-	-	-	-	-	-
dywidenda dla akcjonariuszy z zysków lat ubiegłych	(10 877)	-	-	-	-	(10 877)
2) Rozliczenia z innymi podmiotami	(180)	-	-	-	-	(180)
przeznaczenie części kapitałów na wypłaty dla pracowników	-	-	-	-	-	-
odpisy z zysku na ZFŚS i inne wypłaty z zysku dla pracowników	(180)	-	-	-	-	(180)
inne	-	-	-	-	-	-
3) Aktualizacja wartości aktywów	-	-	-	-	-	-
4) Inne zmiany w kapitałach	-	-	-	-	-	-
przeznaczenie zysków z lat ubiegłych na zasilenie kapitałów własnych	16	-	-	-	-	16
reklasyfikacje i inne ruchy wewnętrzne	(16)	-	-	-	-	(16)
inne	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny (bez bieżącego wyniku finansowego) na koniec okresu	625 110	58 254	-	-	-	683 364
Wynik netto za bieżący okres	6 154	(3 956)	-	-	-	2 198
Stan kapitałów własnych na koniec okresu	631 264	54 298	-	-	-	685 562
Podsumowanie zmian w kapitale własnym w okresie	(4 903)	(3 956)	-	-	-	(8 859)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	okres od 01.01.2005 do 30.09.2005 (przed przekształceniami)	MSR 29	Fundusze specjalne	Grunty użytkowanie wieczyste	Przesunięcie kosztów rezerw pracowniczych do kosztów wynagrodzeń	okres od 01.01.2005 do 30.09.2005 (po przekształceniach)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	63 331	-	(709)	-	-	62 622
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 703	(4 884)	-	-	-	2 819
Korekty razem	55 628	4 884	(709)	-	-	59 803
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
2. Amortyzacja, w tym:	30 974	4 884	-	-	-	35 858
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(4 300)	-	-	-	-	(4 300)
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(51)	-	-	-	-	(51)
6. Zmiana stanu rezerw (bez rezerw na odroczone podatki)	(623)	-	-	-	-	(623)
7. Inne korekty	(180)	-	-	-	-	(180)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	63 331	-	(709)	-	-	62 622
8. Zmiana stanu zapasów	1 312	-	-	-	-	1 312
9. Zmiana stanu należności	34 100	-	2 724	-	-	36 824
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(666)	-	(3 433)	-	-	(4 099)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (bez aktywów na odroczone podatki)	(4 938)	-	-	-	-	(4 938)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej poza podatkiem (I+/-II)	93 139	-	(1 418)	-	-	91 721
Korekty podatkowe	-	-	-	-	-	-
12. Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-
13. Inne korekty podatkowe	-	-	-	-	-	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(20 351)	-	-	-	-	(20 351)
I. Wpływy	22 239	-	-	-	-	22 239
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 524	-	-	-	-	3 524
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	18 715	-	-	-	-	18 715

Przekształcenia do danych porównywalnych

a) w jednostkach powiązanych	2 997	-	-	-	-	2 997
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	245	-	-	-	-	245
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	222	-	-	-	-	222
- odsetki	2 530	-	-	-	-	2 530
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	15 718	-	-	-	-	15 718
- zbycie aktywów finansowych	15 087	-	-	-	-	15 087
- dywidendy i udziały w zyskach	409	-	-	-	-	409
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	28	-	-	-	-	28
- odsetki	194	-	-	-	-	194
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-	-	-
II. Wydatki	42 590	-	-	-	-	42 590
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 147	-	-	-	-	22 147
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	20 239	-	-	-	-	20 239
a) w jednostkach powiązanych	5 239	-	-	-	-	5 239
- nabycie aktywów finansowych	5 239	-	-	-	-	5 239
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	15 000	-	-	-	-	15 000
- nabycie aktywów finansowych	15 000	-	-	-	-	15 000
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości*	-	-	-	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	204	-	-	-	-	204
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(20 351)	-	-	-	-	(20 351)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(63 018)	-	-	-	-	(63 018)
I. Wpływy	-	-	-	-	-	-
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
3. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-
II. Wydatki	63 018	-	-	-	-	63 018
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli**	10 877	-	-	-	-	10 877
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-	-	-

4. Spłaty kredytów i pożyczek	31 736	-	-	-	-	31 736
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	20 000	-	-	-	-	20 000
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-
8. Odsetki	405	-	-	-	-	405
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(63 018)	-	-	-	-	(63 018)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(20 038)	-	(709)	-	-	(20 747)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(20 038)	-	(709)	-	-	(20 747)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 561	-	(222)	-	-	21 339
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	1 523	-	(931)	-	-	592