

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
HOOP S.A.**



za I półrocze 2006 roku

© HOOP S.A.

WARSZAWA
2006

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki dominującej:

- a) HOOP Spółka Akcyjna – jednostka dominująca Grupy Kapitałowej.
- b) siedziba : ul. Jana Olbrachta 94, 01-102 Warszawa
- c) podstawowy przedmiot działalności: produkcja wód mineralnych i napojów bezalkoholowych, PKD 1598Z. Według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie spółka zaliczana jest do branży spożywczej.
- d) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000134518.
- e) Spółka posiada status zakładu pracy chronionej nadany decyzją nr D/003063 Pełnomocnika do Spraw Osób Niepełnosprawnych z dnia 1 grudnia 1997 roku (aktualizowana).

2. Czas trwania działalności Emitenta i jednostek zależnych z Grupy Kapitałowej jest **nieograniczony**.

3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **01.01.2006r. - 30.06.2006r. oraz okres porównywalny 01.01.2005r. – 30.06.2005r.**

4. W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki dominującej stanowili:

Zarząd: Dariusz Wojdyga – Prezes, Marek Jutkiewicz – Wiceprezes.
W badanym okresie nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki Hoop S.A.

Rada Nadzorcza: Andrzej Jesionek – Przewodniczący, Tomasz Krysztofiak – członek , Marek Rocki – członek, Raimondo Eggink – członek oraz Beata Martynowska – członek.

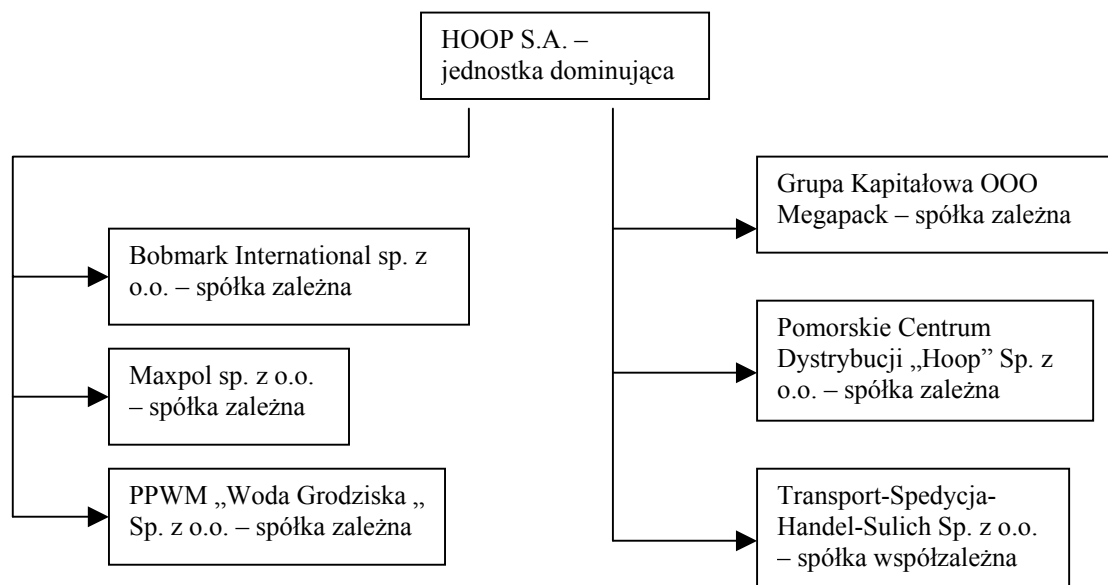
5. W skład jednostek grupy kapitałowej nie wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. Informacje dotyczące połączenia spółek.

W bieżącym okresie obrotowym nie dokonano łączenia spółek. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych.

Jednostka dominująca objęła kontrolą spółki zależne Bobmark International Sp. z o.o. i Maxpol Sp. z o.o. Opis rozliczenia tych transakcji zawierają dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego.

7. Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej grupy jednostek powiązanych emitenta



Grupę kapitałową tworzą:

- HOOP S.A. jako jednostka dominująca,
- Bobmark International sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym
- Maxpol sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych „Woda Grodziska” Sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- OOO Megapack jako grupa kapitałowa objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Pomorskie Centrum Dystrybucji „Hoop” Sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Transport-Spedycja-Handel-Sulich Sp. z o.o. jako spółka współzależna wyceniana metodą praw własności.

Bobmark International Sp. z o.o.

- a) siedziba : Jana Olbrachta 94, 01-102 Warszawa
- b) podstawowy przedmiot działalności: sprzedaż hurtowa napojów bezalkoholowych PKD5134B
- c) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000092637,
- d) procent posiadanego kapitału – 100%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 100% .

Maxpol Sp. z o.o.

- e) siedziba : Sufczyn 201, 32-852 Dębno
- f) podstawowy przedmiot działalności: handel hurtowy i detaliczny napojów alkoholowych i bezalkoholowych, EKD 5134A
- g) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy w Tarnowie Wydział V Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 000006862
- h) procent posiadanego kapitału – 100%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 100% .

Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych „Woda Grodziska” Sp. z o.o.

- i) siedziba : ul. Mikołajczyka 8, 62-065 Grodzisk Wielkopolski
- j) podstawowy przedmiot działalności: produkcja wód mineralnych i napojów bezalkoholowych, PKD 1598Z
- k) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000039026,
- l) procent posiadanego kapitału – 99,88%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 99,88% .

OOO Megapack

- a) siedziba: 142700, Moskiewski Obwód, Rejon Leninski, miasto Widnoje, Promzona, OAO WZ GIAP, korpus 452,
- b) podstawowy przedmiot działalności: produkcja napojów bezalkoholowych i alkoholowych,
- c) organ prowadzący rejestr: Rejestr Osób Prawnych nr 1025000656009,
- d) procent posiadanego kapitału – 50%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 50%.

Pomorskie Centrum Dystrybucji „Hoop” Sp z o.o.

- a) siedziba: ul. Bowid 9E, 75-443 Koszalin,
- b) podstawowy przedmiot działalności: sprzedaż hurtowa napojów bezalkoholowych i alkoholowych,
- c) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000090016,
- d) procent posiadanego kapitału – 75%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 75%.

Transport-Spedycja-Handel-Sulich Sp. z o.o.

- a) siedziba: ul. Żwirki i Wigury 63, 17-100 Bielsk Podlaski,
- b) podstawowy przedmiot działalności: towarowy transport drogowy pojazdami specjalizowanymi oraz uniwersalnymi,
- c) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000176790,
- d) procent posiadanego kapitału – 50%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZW – 50%.

8. Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności spółek tworzących Grupę Kapitałową.

9. Porównywalność sprawozdań

Prezentowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości.

10. Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania.

Opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania za poprzednie okresy nie zawierały zastrzeżeń, które powodowałyby wprowadzenie korekt.

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz zasady konsolidacji sprawozdań w grupie kapitałowej HOOP S.A.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostki Grupy Kapitałowej, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne nabyte w transakcjach zakupu spółek wycenione zostały w wartościach godziwych.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących okresów amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne	Okres amortyzacji w latach
Oprogramowanie komputerowe	2 – 3,3
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5-10

Odpisów amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość przyjęto do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek Grupy Kapitałowej.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki amortyzacji liniowej:

- grupa 0 od 5 % do 10%
- grupa I od 1,5% do 4,5%
- grupa II od 1,5 % do 4,5%
- grupa III od 6 % do 30 %
- grupa IV od 6 % do 30%
- grupa V 14%
- grupa VI od 10% do 20%
- grupa VII od 12,5 % do 20%
- grupa VIII od 12,5 % do 25%

Dla dużych środków trwałych, których elementy składowe zużywają się w różnym czasie stosuje się odrębne stawki amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania.

Za aktywa trwałe uznaje się również obce środki trwałe przyjęte do odpłatnego używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze, jeżeli umowa spełnia jeden z warunków określonych w art.3 ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie ekonomicznej przydatności środka.

Przeprowadzona przez Zarząd analiza rynkowa wartości środków trwałych w Iwinach potwierdziła że wartość księgowa tych składników majątku nie przewyższa możliwych do uzyskania na danym obszarze cen rynkowych. Zdaniem Zarządu nie występuje ryzyko utraty wartości ekonomicznej tej pozycji aktywów bilansu Hoop S.A.

Środki trwałe Grupy kapitałowej Megapack oraz pozostałych nabytych spółek zostały wycenione w wartości godziwej.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej skorygowanej o odpisy aktualizujące.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia. W przypadku zaistnienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości dokonuje się odpisów aktualizujących.

Za inwestycje krótkoterminowe uznaje się aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowiące środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono w bilansie według ceny nabycia.

Pożyczki udzielone wycenione są w kwotach wymagających zapłaty.

Inwestycje w nieruchomości wycenione według wartości godziwej

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach zakupu. Na dzień bilansowy ceny materiałów i towarów porównano z cenami sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące wartość opakowań zwrotnych wydanych kontrahentom tworzy się na dzień bilansowy kończący rok obrotowy. Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów wynikające z wyceny w cenach sprzedaży netto zaliczono odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchód materiałów i towarów następuje według cen ewidencyjnych (rozliczanie odchyleń następuje co miesiąc), jednostki Grupy Kapitałowej stosują zasadę FIFO.

Produkcja w toku

Produkcję w toku wyceniono w koszcie materiałów bezpośrednich.

Produkty gotowe wyceniono na poziomie planowanego kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia od cen ewidencyjnych. Planowany koszt wytworzenia nie odbiega w sposób istotny od rzeczywistego kosztu wytworzenia, który nie przekracza ceny sprzedaży netto.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki  enia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych – 100% odpisu na należności przeterminowane powyżej 180 dni,
- nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100%
- według indywidualnej oceny,

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych w odniesieniu do należności głównych oraz kosztów finansowych w odniesieniu do odsetek.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji 'Należności długoterminowe'.

Należności długoterminowe dotyczą kaucji związanych z umowami leasingu.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółek Grupy Kapitałowej.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których /zgodnie z warunkami umowy/ uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzystają Spółki Grupy Kapitałowej – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostki dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których wartość możliwa jest do wiarygodnego oszacowania.

Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe zobowiązania:

- odroczony podatek dochodowy, tworzone w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową,
- przyszłe świadczenia pracownicze –odprawy emerytalno-rentowe,
- skutki toczących się postępowań przeciwko spółkom,
- inne przyszłe zobowiązania wynikające ze spraw w toku.

Wartość rezerw ustalana jest w wysokości szacunków własnych. Tworzy się je w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi, zgodnie z wytycznymi MSR nr 19 przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Odprawy emerytalne i rentowe wypłacane są zgodnie z zapisami art.92 Kodeksu Pracy w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają ponownie prawa do odprawy

Grupa Kapitałowa Megapack, zgodnie z przepisami obowiązującymi w Rosji, nie ma obowiązku wypłacania nagród jubileuszowych ani odpraw emerytalno-rentowych, w związku z czym nie tworzy na nie rezerw i nie wykazuje ich w bilansie.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są:

-
- jednorazowe roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism, itp.
- odpis na ZFŚŚ rozliczany w ciągu roku,
- pobrane z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- koszty opłaconych z góry reklam.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ponadto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Z punktu widzenia okresu rozliczenia, czynne rozliczenia międzyokresowe kwalifikowane są do aktywów krótko lub długoterminowych.

Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych spółki Grupy Kapitałowej stosują indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są świadczenia przyjęte przez Spółki Grupy Kapitałowej, które nie stanowią jeszcze zobowiązania do zapłaty. Świadczenia te (za wyjątkiem kosztów urlopów pracowniczych) ustala się w ich przewidywanej wysokości, przypadającej na bieżący okres. Przy ustalaniu odpisów rozliczeń międzyokresowych, uwzględniana jest zasada ostrożności, a przede wszystkim zasada współmierności kosztów do przychodów, których uzyskaniu one służą.

Koszt urlopów pracowniczych .

Pracownikom jednostki dominującej przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach kodeksu pracy. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników, a stanem jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółek Grupy Kapitałowej obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych
- wartość przyjętych nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- zysk z tytułu realizacji umów leasingu zwrotnego.

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółki Grupy Kapitałowej ustalają aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się 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 oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki Grupy kapitałowej tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki dominującej i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej tworzony jest:

- z nadwyżki z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów związanych z emisją,
- z podziału zysku,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki dominującej.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów Spółki dominującej. Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki dominującej na rozwój Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym. Pozycja ta obejmuje także korekty konsolidacyjne.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółki Grupy Kapitałowej uznają uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez akcjonariuszy.

Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółki Grupy Kapitałowej rozumieją uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Spółek Grupy Kapitałowej),
2. wynik operacji finansowych,
3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółek Grupy Kapitałowej i nie związane z ogólnym ryzykiem ich prowadzenia),
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem są Spółki, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą. Część odroczona w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji kalkulacyjnej.

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie aktywa spełniające definicje instrumentów finansowych w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółki Grupy klasyfikują aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych

przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe.

Aktywo finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko, wtedy gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Zasady konsolidacji w Grupie Kapitałowej HOOP SA

Procedury organizacyjne

1. Na każdy dzień bilansowy, skład i struktura Grupy Kapitałowej określana jest przez jednostkę dominującą.
2. Jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji, podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli, współkontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu, do dnia utraty kontroli, współkontroli lub ustania wywierania znaczącego wpływu,
3. Jednostki powiązane stosują do celów konsolidacji jednolite zasady rachunkowości zgodne z MSR/MSSF obowiązujące w jednostce dominującej oraz jednolitą formę i zakres sprawozdań jednostkowych, będących podstawą konsolidacji w Grupie. Dane jednostek o odmiennych zasadach rachunkowości, do celów konsolidacji podlegają przekształceniom odpowiednio do zasad rachunkowości jednostki dominującej,
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień bilansowy oraz za okres obrotowy określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyrażone jest w walucie polskiej.
6. Jednostki zależne konsolidowane metodą pełną dokonują uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków na dzień bilansowy.
7. Wszystkie pozycje bilansu Megapacku zostały przeliczone na walutę polską wg kursu rubla rosyjskiego na ostatni okresu sprawozdawczego, tj. po kursie 0,1140PLN/RUB.

Procedury merytoryczne

Jednostki podporządkowane ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według poniższych metod:

dane jednostek zależnych - metodą pełną, według której skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest poprzez sumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,

Korekty konsolidacyjne

- wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną,
- korekty zysków lub strat nie zrealizowanych w Grupie, zawartych w skonsolidowanych aktywach i powstałych w wyniku sprzedaży składników aktywów po cenach innych niż ich wartość księgowa netto,
- wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
- wydzielenie z kapitałów udziału w kapitale udziałowców mniejszościowych,

Wartość firmy, ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych.

Różnica wartości udziałów w jednostkach zależnych wyrażonych w cenie nabycia, nad wartością godziwą odpowiadających im aktywów netto ustalona na dzień objęcia kontrolą, stanowiąca ujemną wartość firmy podlega odpisom w skonsolidowany rachunek zysków i strat w m-cu objęcia kontroli. Wartość firmy zaś poddaje się testom na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego.

Test na utratę wartości firmy Megapack przeprowadzony na dzień bilansowy zgodnie z wymogami MSR 36 potwierdził, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy.

Wartość odzyskiwalna ośrodka generującego środki pieniężne na 31.12.2005 roku wyniosła 168 959 tys.zł.

Wartość bilansowa wartości firmy przypisanej do ośrodka wypracowującego środki pieniężne na dzień 31.12.2005 roku wyniosła 35.445 tys. zł,

Wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez Zarząd Megapack budżetach finansowych obejmujących pięcioletni okres. Do określenia wartości po okresie prognozy została wykorzystana formuła ciągłej kapitalizacji dochodu, biorąc pod uwagę wyniki z ostatniego roku szczegółowej prognozy. Przyjęto iż dochody w kolejnych okresach będą się kształtować bezwzrostowo.

Główne założenia stosowane przy obliczaniu wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne:

- *Planowana marża EBITDA* - podstawę do określenia wartości przypisanej planowanej marży brutto stanowi średnia marża brutto osiągnięta w okresie bezpośrednio poprzedzającym okres budżetowy. W pierwszym roku prognozy w związku ze wzrostem przychodów z tytułu „co-packing” założono spadek marży, natomiast w kolejnych latach rośnie ona o spodziewany wskaźnik efektywności.
- *Inflacja* - podstaw. ustalenia wartości przypisanej inflacji stanowią prognozowane indeksy cen w ciągu okresu budżetowego dla rynku rosyjskiego. Wartości przypisywane głównym zakładanym wielkościom są zgodne z informacjami pochodzącymi ze źródeł zewnętrznych.
- *Co-packing & tolling* - podstawę do określenia przychodów z tego rodzaju działalności (rozlewanie i pakowanie dla stron trzecich m.in. dla Pepsi Co.) stanowią aktualne możliwości produkcyjne spółki.
- *Rynek* - wzrost rynków podstawowej produkcji firmy prognozowany był na podstawie ocen ekspertów wychodząc z orientacyjnych wskaźników konsumpcji tych napojów w innych krajach.

Metody wyceny wartości przypisane do każdego kluczowego założenia użytego do oszacowania wartości użytkowej odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenie i znajomości rynku Zarządu Megapack i są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji.

Prognozy przepływów pieniężnych zostały przygotowane w horyzoncie pięcioletnim, na podstawie zatwierdzonego przez Zarząd Megapack planu finansowego na lata 2006-2010.

Do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych poza okres prognozy zastosowano zerową stopę wzrostu dochodów.

Do kalkulacji wartości bieżącej przepływów pieniężnych wykorzystano stopę dyskonta w wysokości 20,35%.

Pakiety konsolidacyjne

Zarządy spółek zależnych Grupy Kapitałowej przygotowały pakiety konsolidacyjne będące podstawą przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

12. Średnie kursy wymiany złotego.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
1. kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,0434	4,0401
2. kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	3,9002	4,0805
3. najwyższy kurs w okresie /Tab. nr 122/A/NBP/2006, Tab. nr 83/A/NBP/2005	4,1065	4,2756
4. najniższy kurs w okresie /Tab. nr 36/A/NBP/2006, Tab. nr 46/A/NBP/2005	3,7565	3,8839

13 . Podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro.

13.1 Podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu

		stan w tys. EURO		
		Stan na 30.06.2006	Stan na 31.12.2005	Stan na 30.06.2005
A k t y w a r a z e m		111 106	110 827	110 290
I	Aktywa trwałe	55 009	55 695	55 552
II.	Aktywa obrotowe	56 097	45 132	54 738
P a s y w a r a z e m		111 106	110 827	110 290
I	Kapitał własny udziałowców spółki dominującej	29 083	27 569	25 356
II	Kapitały mniejszości	5 142	4 209	3 675
III	Ujemna wartość firmy jedn. podporządkowanych	0	0	0
IV	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 881	69 049	81 259

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu bieżącego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,0434 zł/EURO.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,0401 zł/EURO.

13.2 Podstawowe pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat

		w tys. EURO	
		okres bieżący	okres porównywalny
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	77 765	66 393
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	52 004	46 742
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	25 761	19 651
IV.	Zysk (strata) na sprzedaży	5 181	3 424
V.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 628	3 737
VI.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej	5 380	2 431
VII.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
VIII.	Zysk (strata) brutto	5 939	2 431
IX.	Zysk (strata) netto	3 117	1 271

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,9002 zł/EURO.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres porównywalny przyjęto średni kurs EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,0805 zł/EURO.

13.3 Podstawowe pozycje skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych

		w tys. EURO	
		okres bieżący	okres porównywalny
A.	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	7 094	4 553
B.	Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-191	1 130
C.	Przepływy pieniężne z działalności finansowej	- 5 194	-4 105
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	1 709	1 578
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 648	1 594
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 947	1 337
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	5 416	2 944

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto następujące kursy EURO:

- danych z pozycji A,B,C,D - kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,9002 zł/EURO,
- danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na ten dzień 30 grudnia 2005 roku, tj. kurs 3,8598 zł/EURO,
- danych z pozycji E,G - kurs ustalony przez NBP na ten dzień 30 czerwca 2006 roku, tj. kurs 4,0434 zł/EURO.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny przyjęto następujące kursy EURO:

- danych z pozycji A,B,C,D - kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 4,0805 zł/EURO,

- danych z pozycji *F* – kurs ustalony przez NBP na ten dzień 31 grudnia 2004 roku, tj. kurs 4,0790 zł/EURO,
- danych z pozycji *E,G* - kurs ustalony przez NBP na ten dzień 30 czerwca 2005 roku, tj. kurs 4,0401 zł/EURO.

14. Różnice pomiędzy polskimi i międzynarodowymi standardami rachunkowości

1. Korekta kosztów amortyzacji - oszacowanie wartości godziwej środków trwałych w oparciu o proporcjonalny okres użytkowania z zachowaniem zasady istotności.
2. Zmiana wysokości podatku odroczonego w wyniku korekty nr 1
3. Przeniesienie różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych przypadających na mniejszość na kapitał mniejszości.
4. Wycofanie odpisu wartości firmy Megapack naliczanego zgodnie z krajowymi zasadami rachunkowości lecz niezgodnego z MSSF.
5. Wycofanie odpisu ujemnej wartości firmy PPWM Woda Grodziska naliczanego zgodnie z krajowymi zasadami rachunkowości lecz niezgodnego z MSSF.
6. Wycofanie skutków urzędowego przeszacowania niezgodnego z MSSF - nie miało wpływu na kapitał z uwagi na przeniesienie tej wartości na wynik z lat ubiegłych. (pozycja mało istotna).

SKONSOLIDOWANY BILANS	Nota	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe		222 424	214 970	227 253
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	1 494	1 118	1 013
- wartość firmy		0	0	0
2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2	37 730	35 445	35 445
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	168 686	165 272	177 757
4. Należności długoterminowe	4, 9	2 080	1 974	2 313
4.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
4.2. Od pozostałych jednostek		2 080	1 974	2 313
5. Inwestycje długoterminowe	5	3 417	2 912	2 912
5.1. Nieruchomości		628	123	123
5.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 789	2 789	2 789
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		2 789	2 789	2 789
5.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	9 017	8 249	7 813
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 884	8 249	7 813
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		133	0	0
II. Aktywa obrotowe		226 825	174 201	221 149
1. Zapasy	7	50 973	42 068	50 428
2. Należności krótkoterminowe	8, 9	146 259	116 123	156 402
2.1. Od jednostek powiązanych		35	435	760
2.2. Od pozostałych jednostek		146 224	115 688	155 642
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	22 701	15 235	11 895
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		22 701	15 235	11 895
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		800	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		21 901	15 235	11 895
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	6 892	775	2 424
A k t y w a r a z e m		449 249	389 171	448 402
			0	0
P a s y w a			0	0
I. Kapitał własny		138 388	122 656	119 654
I.A Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej		117 595	106 410	104 805
1. Kapitał zakładowy	13	13 089	13 089	13 089
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	14	-22 920	-22 920	-22 920
4. Kapitał zapasowy	15	113 198	112 327	116 387
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	16	0	0	41
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	4 936	4 936	1 436
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		-11	-1 633	-1 192
a) dodatnie różnice kursowe		0	0	0
b) ujemne różnice kursowe		-11	1 633	1 192
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 856	-6 099	-6 700
9. Zysk (strata) netto		12 159	6 710	4 664
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	18	0	0	0
I.B Kapitały mniejszości	19	20 793	16 246	14 849
II. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	20	0	0	0
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		310 861	266 515	328 748
1. Rezerwy na zobowiązania	21	3 915	4 315	4 619
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 344	3 962	4 280
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		217	79	65
a) długoterminowa		80	71	57
b) krótkoterminowa		137	8	8
1.3. Pozostałe rezerwy		354	274	274
a) długoterminowe		0	0	0
b) krótkoterminowe		354	274	274
2. Zobowiązania długoterminowe	22	45 078	45 803	40 245
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		45 078	45 803	40 245
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	237 645	203 599	264 915
3.1. Wobec jednostek powiązanych		1 439	1 722	2 354
3.2. Wobec pozostałych jednostek		225 757	194 457	253 470
3.3. Fundusze specjalne		10 449	7 420	9 091
4. Rozliczenia międzyokresowe	24	24 223	12 798	18 969
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		24 223	12 798	18 969
a) długoterminowe		6 108	7 265	7 267
b) krótkoterminowe		18 115	5 533	11 702
P a s y w a r a z e m		449 249	389 171	448 402
Wartość księgowa		117 595	106 410	104 805
Liczba akcji		12 976 800	12 976 800	12 976 800
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	25	9,06	8,20	8,08

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	półrocze / 2006	2004	półrocze / 2005
1. Należności warunkowe	26	2 000		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		2 000		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
- roszczenia Bobmark		2 000		
...				
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0		
- otrzymanych gwarancji i poręczeń				
-				
...				
2. Zobowiązania warunkowe	26	9 534		
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		9 534		
- udzielonych gwarancji i poręczeń		9 534		
-				
...				
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)				
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
- zawartych umów leasingu				
- umów leasingu				
3. Inne (z tytułu)		0		
- linia do rozlewu wód				
- owijarka palet				
- transporter rolkowy				
- środki transportu				
Środki trwale wykazywane pozabilansowo, razem				
..				
Pozycje pozabilansowe, razem		11 534		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	półrocze / 2006	półrocze / 2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		303 299	270 918
- od jednostek powiązanych		0	9 919
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	278 982	244 084
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	24 317	26 834
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		202 826	191 279
- od jednostek powiązanych		0	6 199
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	29	182 367	173 241
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		20 459	18 038
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		100 473	79 639
IV. Koszty sprzedaży	29	61 268	48 399
V. Koszty ogólnego zarządu	29	18 998	17 913
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		20 207	13 327
VII. Pozostałe przychody operacyjne		13 250	8 170
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 263	866
2. Dotacje		0	0
3. Inne przychody operacyjne	30	11 987	7 304
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		7 607	6 893
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		3 458	1 999
3. Inne koszty operacyjne	31	4 149	4 894
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		25 850	14 604
X. Przychody finansowe	32	1 044	515
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		682	266
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
5. Inne		362	249
XI. Koszty finansowe	33	5 910	5 842
1. Odsetki, w tym:		4 066	5 263
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		1 844	579
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	34	0	0
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		20 984	9 277
XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1. - XIV.2.)		0	0
1. Zyski nadzwyczajne	35	0	0
2. Straty nadzwyczajne	36	0	0
XV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		-2 780	0
XVI. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		599	0
XVII. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI)		18 803	9 277
XVIII. Podatek dochodowy	37	3 714	2 146
a) część bieżąca		4 481	871
b) część odroczone		-767	1 275
XIX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	38	0	0
XX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
XXI. (Zyski) straty mniejszości		-2 930	2 467
XXII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI)	39	12 159	4 664
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		14 205	-3 873
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		12 976 800	12 681 718
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	1,09	-0,31

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	122 656	98 454	98 454
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		12053	9 166
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	122 656	110 507	107 620
<i>Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej</i>			
II. Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej na początek okresu (BO)	106 410	84 883	84 883
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		14 252	11 365
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
II.a. Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	106 410	99 135	96 248
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	13 089	13 089	13 089
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	13 089	13 089	13 089
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-22 920	-22 920	-22 920
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- nabycia	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-22 920	-22 920	-22 920
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	112 327	116 387	116 387
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	871	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	871		
- z aktualizacji wyceny	0	0	0
- zaokrąglenia			0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	4 060	0
- pokrycia straty		4 060	0
-	0	0	0
...	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	113 198	112 327	116 387
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0
- z tytułu zaokrąglenia	0	0	0
...	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	4 936	1 436	1 436
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	3 500	0
- utworzenia kapitału z zysku		3 500	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	4 936	4 936	1 436
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-11	-1 633	-1 192
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 099	-6 659	-18 753
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 522	5 312	

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 522	5 312	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 467	3 500	0
- dywidenda	2 596		
- na pokrycie straty	0	0	0
- na zwiększenie kapitału rezerwowego		3 500	0
- na zwiększenie kapitału zapasowego	871		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	5 055	1 812	0
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 911	11 971	18 753
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			-9 207
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-7 911	11 971	9 546
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	4 060	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych		4 060	
...	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 911	7 911	9 546
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 856	-6 099	
9. Wynik netto	12 159	6 710	4 664
a) zysk netto	12 159	6 710	4 664
b) strata netto			
c) odpisy z zysku	0	0	0
<i>Kapitał własny udziałowców mniejszościowych</i>			
III . Kapitały mniejszości na początek okresu	16 246	11 372	11 372
Zmiany kapitałów mniejszości			
a) zwiększenia (z tytułu)	4 547	4 874	3 477
- zysku mniejszości	2 930	4 305	2 467
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych	1 617	569	1 010
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- straty mniejszości			
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
	20 793	16 246	
Kapitały mniejszości na koniec okresu (BZ)			14 849
	117 595	104 598	
IV. Kapitał własny udziałowców jednostki dominującej na koniec okresu (BZ)			101 918
	138 388	122 656	
V. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)			116 767
VI. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0	0	0

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	półrocze / 2006	półrocze / 2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności		
I. Wpływy		
1. Sprzedaż		
2. Inne wpływy z działalności operacyjnej		
II. Wydatki		
1. Dostawy i usługi		
2. Wynagrodzenia netto		
3. Ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz inne		
4. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym		
5. Inne wydatki operacyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I- II)		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	12 159	4 664
II. Korekty razem	15 512	13 916
1. Zyski (straty) mniejszości	2 930	2 467
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych	0	0
3. Amortyzacja, w tym:	15 640	16 165
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	2 780	0
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	591	-359
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-119	5 009
6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-1 268	-468
7. Zmiana stanu rezerw	-51	92
8. Zmiana stanu zapasów	4 801	-2 395
9. Zmiana stanu należności	-66 865	-62 179
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	50 554	40 893
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 775	14 573
12. Inne korekty	1 524	118
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	27 671	18 580
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności	0	0
I. Wpływy	1 869	6 378
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	1 428	6 378
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	18	0
a) w jednostkach powiązanych	18	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	18	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	423	0
II. Wydatki	2 615	1 766
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	1 783	1 766
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-12	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	844	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-746	4 612
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności	0	0
I. Wpływy	67 580	49 851
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	67 599	49 835
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	-19	16
II. Wydatki	84 306	66 603
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	70 259	47 103
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	10 017	16 005
8. Odsetki	2 836	3 495
9. Inne wydatki finansowe	1 194	0

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-	-16 726	-16 752
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 666	6 440
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 666	6 440
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	15 235	5 455
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	21 901	11 895
- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 457	8 058

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE****NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU****Nota 1.**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	691	556	467
- oprogramowanie komputerowe	325	544	453
d) inne wartości niematerialne i prawne	803	562	546
	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	1 494	1 118	1 013

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c		d inne wartości niematerialne i prawne	e zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
			nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			1 828	1 813	1 128		2 956
korekta prezentacyjna stanu początkowego							0
razem BO			1 828	1 813	1 128		2 956
b) zwiększenia (z tytułu)			689	71	50		739
zakup			359	4	50		409
objęcie konsolidacją			330	67			330
c) zmniejszenia (z tytułu)			0	0	0		0
likwidacja							0
d) różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych							0
e) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			2 517	1 884	1 178		3 695
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1 272	1 269	566		1 838
objęcie konsolidacją			229	27			229
razem BO			1 501	1 296	566		2 067
g) amortyzacja za okres (z tytułu)			130	124	4		134
amortyzacja planowana			130	124	4		134
h) zmniejszenia			0	0	0		0
likwidacja							0
i) różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych							0
j) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			1 631	1 420	570		2 201
k) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			0	0	0		0
- zwiększenie							0
- zmniejszenie							0
l) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			0	0	0		0
m) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			886	464	608	0	1 494

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) własne	1 494	1 118	339
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0		0
-	0	0	0
...	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	1 494	1 118	339

Nota 2.

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) wartość firmy - jednostki zależne	37 730	35 445	35 445
b) wartość firmy - jednostki współzależne	0	0	0
c) wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	37 730	35 445	35 445

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) wartość firmy brutto na początek okresu	35 445	36 046	36 046
b) zwiększenia (z tytułu)	5 065	0	0
- zakupu udziałów Bobmark	5 065	0	0
...		0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	2 780	0	0
- utrata wartości - Bobmark	2 780	0	0
...		0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	37 730	36 046	36 046
e) odpis wartości firmy na początek okresu		601	601
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)			
...	0	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	601	601
h) wartość firmy netto na koniec okresu	37 730	35 445	35 445

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0		0
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0		0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0		0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0	0

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) wartość firmy brutto na początek okresu	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0		0
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0		0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0		0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	0	0

Nota 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) środki trwałe, w tym:	163 397	164 244	176 669
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 351	1 177	1 503
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 215	41 823	42 845
- urządzenia techniczne i maszyny	106 111	112 612	123 209
- środki transportu	7 048	5 722	7 230
- inne środki trwałe	2 672	2 910	1 882
b) środki trwałe w budowie	5 289	1 028	1 088
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	168 686	165 272	177 757

Stan odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na 30.06.2005 r. wynosi

232

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym na dzień 30.06.2006

Rodzaj zabezpieczenia - wartość według wyceny rzeczoznawców.	Rodzaj zobowiązania
Hipoteka kaucyjna do wysokości 15.000 tys.zł. na nieruchomości w Tychach	Kredyty w PEKAO S.A.
Hipoteka kaucyjna do wysokości 24.300 tys.zł. na nieruchomości w Bielsku Podlaskim	Kredyty w Banku Handlowym w Warszawie
Hipoteka kaucyjna do wysokości 27.000 tys.zł. na nieruchomości w Grodzisku Wielkopolskim	Kredyty w Kredyt Banku
Hipoteka kaucyjna do kwoty 918.137 pln KW 5034 i 87.821 PLN w KW 70862	Kredyt w Fortis Bank

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu						
razem BO	1 823	60 526	199 179	18 049	5 663	285 240
b) zwiększenia razem	1 202	4 893	4 605	4 190	298	15 188
- zakup bezpośredni		2	2 058	30	69	2 159
- wykup leasingu						0
- leasing				643		643
- objęcie konsolidacją	1 202	4 773	381	3 495	229	10 080
- różnice z przeliczenia			1 755	22		1 777
- przyjęcie z inwestycji		118	411			529
c) zmniejszenia razem	0	13	225	4 787	465	5 490
przeniesienie do środków trwałych w budowie						0
likwidacja			225	172	460	857
sprzedaż		13		4 615	5	4 633
wykup leasingu						0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 025	65 406	203 559	17 452	5 496	294 938
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	646	18 517	86 545	12 327	2 753	120 788
zwiększenia	28	1 488	10 938	2 391	531	15 376
objęcie konsolidacją		296	270	1 344	140	2 050
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	28	1 192	10 668	1 047	391	13 326
- amortyzacja środki własne	28	1 192	7 772	865	391	10 248
- amortyz. leasing-wykup						0
- z leasingu na własne						0
- amortyz. leasing			2 896	182		3 078
Zmniejszenia	0	0	81	4 314	460	4 855
sprzedaż				4 314		4 314
sprzedaż do leasingu zwrotnego						0
likwidacja			81		460	541
z leasingu na własne						0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	674	20 301	97 672	11 748	2 964	133 359
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		186	22			208
- zwiększenie - objęcie konsolidacją			24			24
- zmniejszenie						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	186	46	0	0	232
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 351	44 919	105 841	5 704	2 532	161 347

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) własne	137 495	136 742	145 647
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	25 902	27 502	32 110
-	0	0	0
...	0	0	0
Środki trwałe bilansowe razem	163 397	164 244	177 757

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	90	0	0
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość	0	0	0
- linia do rozlewu wód	0	0	0
- owijarka palet	0	0	0
- transporter rolkowy	0	0	0
- środki transportu	90	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	90	0	0

Nota 4.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych (z tytułu)	0	0	0
- kaucji	0	0	0
...	0	0	0
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- od jednostki dominującej (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	2 080	1 974	2 313
- kaucji	2 080	1 974	2 313
...	0	0	0
Należności długoterminowe netto	2 080	1 974	2 313
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	0
Należności długoterminowe brutto	2 080	1 974	2 313

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	1 974	3 914	3 914
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	106	0	0
- zapłaty nowej kaucji	106	0	0
- wyceny bilansowej	0	0	0
- kapitalizacji odsetek od kaucji	0		0
- przekwalifikowania do należności długoterminowych			
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	1 940	1 601
- wyceny bilansowej	0	97	0
- przekwalifikowania do należności krótkoterminowych	0	1 601	1 601
- rozliczenia	0	242	0
d) stan na koniec okresu	2 080	1 974	2 313
-	0	0	0
...	0	0	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
Stan na początek okresu	0		0
a) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0		0

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	207	1 974	2 313
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 873	0	0
b1. jednostka/waluta 1/EUR	460	0	0
tys. zł	1 873	0	0
...	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Należności długoterminowe, razem	2 080	1 974	2 313

Część należności długoterminowych jest w EURO. Ponieważ płatność tych należności następuje w PLN, wykazano je w walucie polskiej.

Nota 5.

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	123	123	123
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	505	0	0
- objęcie konsolidacją - nieruchomość Maxpol	505	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) stan na koniec okresu	628	123	123
-	0	0	0
...	0	0	0

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	0		0
-	0		0
...	0		0
b) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
d) stan na koniec okresu	0		0
-	0		0
...	0		0

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	2 789	2 789	2 789
- udziały lub akcje	2 000	2 000	2 000
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	789	789	789
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe razem	2 789	2 789	2 789
	0	0	0

ZMIANA STANU DLUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	2 789	2 789	2 789
- DH Megapak	0	0	0
- Megapack	0	0	0
- Woda Grodziska	0	0	0
- Pomorskie Centrum Dystrybucji	0	0	0
- Rabat Pomorze	2 000	2 000	2 000
- Sulich	0	0	0
- udzielone pożyczki	789	789	789
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- nabycia udziałów:	0	0	0
Bobmark			
Maxpol			
- Rabat Pomorze	0	0	0
- udzielonych pożyczek	0	0	0
	0	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- sprzedaży udziałów DH Megapack	0	0	0
...	0	0	0
d) stan na koniec okresu	2 789	2 789	2 789
- DH Megapack	0	0	0
- Megapack	0	0	0
- Woda Grodziska	0	0	0
- Pomorskie Centrum Dystrybucji	0	0	0
- Rabat Pomorze	2 000	2 000	2 000
- Sulich	0	0	0
- Bobmark	0		
-Maxpol	0		
- udzielone pożyczki	789	789	789

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wyznaczenia wartości jednostki nie podlegającej konsolidacji / wycenienie metodą praw własności	data objęcia kontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanej kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Megapack	Rosja Widoje	Produkcja napojów bezalkoholowych i alkoholowych	zależna	pełna	12.2003	57 275		57 275	50%	50%	*
	Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych "Woda Grodziska"	Polska Grodzisk Wielkopolski	Produkcja wód mineralnych	zależna	pełna	11.2002	2 589		2 589	99,88%	99,88%	brak
3	Pomorskie Centrum Dystrybucji	Polska Koszalin	Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych i bezalkoholowych	zależna	pełna	11.2003	2 008		2 008	75%	75%	brak
4	Transport-Spedycja-Handel-Sulich	Polska Bielsk Podlaski	Towarowy transport drogowy	współzależna	metoda praw własności	06.2004	50		50	50%	50%	brak
	Bobmark International Sp. z o.o.	Polska Warszawa	Sprzedaż hurtowa napojów bezalkoholowych	zależna	pełna	06.2006	1		1	100%	100%	brak
	Maxpol Sp. z o.o.	Polska Dębno	Handel hurtowy i detaliczny napojów alkoholowych i bezalkoholowych	zależna	pełna	06.2006	499		499	100%	100%	brak

* Od 1 stycznia 2004 roku Hoop S.A. dysponuje liczbą głosów proporcjonalną do udziału Hoop S.A. w kapitale zakładowym Megapack plus jeden głos przy głosowaniu nad uchwałą Zgromadzenia Wspólników Megapack dotyczącą powoływania lub odwoływania Dyrektora Generalnego Megapack. Dyrektor Generalny Megapack, zgodnie ze Statutem Spółki, uprawniony lub zobowiązany jest m.in. do działania w imieniu Spółki, w tym zaciągania zobowiązań i reprezentowania interesów Spółki zgodnie ze Statutem, zapewnienia wykonania planów działalności Spółki, określania zobowiązań do wysokości równowartości 50 tys. USD, a w przypadku zobowiązań dotyczących nabywania materiałów, surowców, składników i usług w celu zapewnienia produkcji do wysokości równowartości 120 tys. USD, prowadzenia polityki kadrowej Spółki, zatwierdzania stawek na produkty Spółki; Dyrektor Generalny odpowiedzialny jest m.in. za pracę działu finansowo-księgowego.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.

Lp.	a	b *					c *					d *				
	nazwa jednostki	kapitał zakładowy (wartość opisaną)	kapitał zapasowy	kapitał rezerwy	inne środki finansowe	pozostały kapitał własny, w tym:	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	inne zobowiązania	aktywa	przebiegi	inne zobowiązania długoterminowe	inne zobowiązania krótkoterminowe	inne zobowiązania	inne zobowiązania	inne zobowiązania
1	Megapack	29 670	31 981	0	0	-2 311	-4 795	4 862								
	Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych "Woda Grodziska"	7 575	37 170	0	6 180	-35 775	-37 886	91								
3	Pomorskie Centrum Dystrybucji	-223	240	0	1 827	-2 590	-2 434	144								
4	Transport-Spedycja-Handel-Sulich	10	100	0	125	-206	-134	-72								
4	Bobmark International	-5 034	231			-5 265	-7 256	-59								
5	Maxpol	-1 523	2 760			-4 023	-3 691	-743								

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH									
L.p.	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsię - biorstwa	wartość bilansowa udziałów/a kcji	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	% posiadane go kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze - niu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Rabat Pomorze S.A.	Pruszcz Gdański	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	2 000	13 969	461	8,75	4,38%	
...									

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	2 000	2 000	2 000
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
b1. jednostka/waluta 1/USD	0	0	0
tys. zł	0	0	0
...	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	2 000	2 000	2 000

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	2 000	2 000
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	2 000	2 000
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	2 000	2 000	2 000
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		0
- wartość na początek okresu	0		0

- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0	0
Wartość na początek okresu, razem	2 000	2 000	2 000
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0		0
Wartość bilansowa, razem	2 000	2 000	2 000

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	789	789	789
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
b1. jednostka/waluta	0	0	0
tys. zł	0	0	0
...	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	789	789	789

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
-	0		0
...	0		0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0		0

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	0		0
-	0		0
...	0		0
b) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
d) stan na koniec okresu	0		0
-	0		0
...	0		0

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	0		0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0		0
b1. jednostka/waluta	0		0
tys. zł	0		0
...	0		0
pozostałe waluty w tys. zł	0		0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0		0

Nota 6.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	8 256	8 777	8 777
a) odniesionych na wynik finansowy	8 256	8 777	8 777
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	4 564	2 061	3 341
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4 008	2 061	3 341
- powstania różnic	4 008	2 061	3 341
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
- powstania straty podatkowej	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- nieuwjętych różnic przejściowych poprzednich okresów	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
- nieuwjętych w poprzednich okresach strat podatkowych	0	0	0
e) objęcie konsolidacją	556	0	0
3. Zmniejszenia	3 936	2 589	4 305
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 175	343	128
- zmiany stawki podatkowej	0	0	0
- wykorzystanie aktywa	1 175	343	128
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	2 761	2 246	4 177
- wykorzystanie straty	2 761	2 246	4 177
- zmiany stawki podatkowej	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- wykorzystanie aktywa	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
	8 884	8 249	7 813
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:			
a) odniesionych na wynik finansowy	8 884	8 249	7 813
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

UJEMNE RÓZNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
AKTYWA		0	0	0
ZAPASY - odpis aktualizujący	do wygaśnięcia	2 895	2 895	1 980
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - odpis aktualizujący należności	do wygaśnięcia	7 626	5 921	6 493
POZOSTAŁE RÓZNICE KURSOWE	do wygaśnięcia	0	92	92
PASYWA		0	0	0
KAPITAŁ WŁASNY - strata podatkowa za lata ubiegłe	2006 r. i późniejsze	10 159	24 693	14 534
REZERWY - rezerwa na długoterwale świadczenia pracownicze	do wygaśnięcia	78	78	65
REZERWY - rezerwa na przewidywane straty	2006 r.	275	275	274
ZOBOWIĄZANIA - z tytułu leasingu finansowego - podatkowo operacyjny	2006 r.	0	0	0
- różnice kursowe	2006 r.	38	166	197
- odsetki	2006 r.	50	94	223
- nie wypłacone wynagrodzenia	2006 r.	3 333	2 785	2 683
- umowy zlecenia	2006 r.	0	0	22
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - rezerwa na badanie bilansu	2006 r.	60	139	130
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	2006 r.	2 331	1 683	1 546
-rezerwa na koszty bieżącego roku	2006 r.	16 650	422	7 771
-zyski z leasingu zwrotnego rozliczanego w czasie	2006 r.	3 263	4 172	5 111
Suma różnic przejściowych ujemnych		46 758	43 415	41 121

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	133		0
-	0		0
...	0		0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0		0
- koszty organizacji spółki	0		0
...	0		0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	133		0

Nota 7.

ZAPASY	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) materiały	27 958	22 354	28 623
b) półprodukty i produkty w toku	442	398	826
c) produkty gotowe	9 109	13 927	15 967
d) towary	13 464	5 359	5 012
e) zaliczki na dostawy	0	30	0
Zapasy, razem (wartość bilansowa)	50 973	42 068	50 428

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
Stan odpisów na początek okresu	3 336	2 086	2 086
Objęcie konsolidacją	542	0	0
Zmniejszenie odpisów w związku z rozchodem zapasów	0	106	106
Rozwiązanie odpisów	0	0	0
Wykorzystanie odpisów	-74	0	0
Utworzenie nowych odpisów		1 360	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych		-4	
Stan odpisów na koniec okresu	3 804	3 336	1 980

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem obrotowym na dzień 30.06.2006 r.

Zastaw rejestrowy ustanowiony na zapasach wyrobów gotowych znajdujących się w magazynach w Bielsku Podlaskim o łącznej wartości 6.500 tys. zł.	Kredyt w Raiffeisen Bank Polska S.A.
Przewłaszczenie na zabezpieczenie zapasów o łącznej wartości nie mniejszej niż 13.500 tys. zł	Kredyt w BPH PBK S.A.
Przewłaszczenie na zabezpieczenie zapasów na kwotę minimum 2.500 tys. zł	Kredyt w Fortis Banku S.A.
Przewłaszczenie na zapasach na kwotę 74.144 tys. zł	Kredyt obrotowy w Absolut Banku w Moskwie

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) od jednostek powiązanych	35	435	760
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7	435	751
- do 12 miesięcy	7	435	751
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- inne	28		9
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	146 224	115 688	155 642
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	133 210	91 747	136 436
- do 12 miesięcy	133 210	91 747	136 436
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 092	12 022	12 302
- inne	8 922	11 919	6 904
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	146 259	116 123	156 402
c) odpisy aktualizujące wartość należności	15 396	15 114	12 201
	0	0	0
Należności krótkoterminowe brutto, razem	161 655	131 237	168 603

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	7	435	751
- od jednostek zależnych	0		0
- od jednostek współzależnych	7	2	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	433	751
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0	0
b) inne, w tym:	28	0	9
- od jednostek zależnych	0	0	1
- od jednostek współzależnych	28		3
- od jednostek stowarzyszonych	0		5
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	35	435	760
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	2	61	131
e) kwota podwyższająca wartość zakupionych wierzytelności do ceny nominalnej	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	37	496	891

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
Stan na początek okresu	15 114	10 334	10 334
a) zwiększenia (z tytułu)	1 634	5 914	6 414
- utworzenie nowych odpisów	243	5 914	6 414
- inne	10		
- różnice kursowe z przeliczenia	128		
- objęcie konsolidacją	1 253	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 352	1 134	4 547
- rozwiązanie odpisu z tytułu zapłaty należności	1 124	749	4 451
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	0	16	0
- aktualizacja wartości odpisu - Megapack	0	0	0
- wykorzystanie odpisu z tytułu umorzenia postępowania egzekucyjnego	126	84	0
- wykorzystanie odpisu z tytułu przedawnienia należności	92	285	96
- wykorzystanie odpisu - pozostałe	10		0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	15 396	15 114	12 201

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	157 544	86 644	121 972
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 112	44 593	46 631
b1. jednostka/waluta 1/USD	121	99	103
tys. zł	386	320	343
b2. jednostka/waluta 1/EUR	746	350	687
tys. zł	3 016	1 349	2 776
b3. jednostka/waluta 1/SEK	1 618	1 653	1 628
tys. zł	710	677	698
b4. jednostka/waluta 1/DEM	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b5. jednostka/waluta 1/HUF	3	3	3
tys. zł	0	0	0
b6. Jednostka/waluta 1/RUR	0	372 218	366 876
tys. zł	0	42 247	42 814
Należności krótkoterminowe, razem	161 656	131 237	168 603

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) do 1 miesiąca	50 868	46 142	81 515
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	40 002	17 503	22 769
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	223	2 365	858
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	212	0	0
e) powyżej 1 roku	1 076	0	0
f) należności przeterminowane	55 215	36 513	41 134
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	147 596	102 523	146 276
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	14 379	10 341	9 089
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	133 217	92 182	137 187

Stosowane okresy wymagalności dla:

należności krajowych 30-60 dni

należności zagranicznych 90 dni

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) do 1 miesiąca	26 418	9 806	21 652
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	9 948	11 082	9 414
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7 546	11 181	3 008
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 631	2 369	4 210
e) powyżej 1 roku	5 672	2 075	2 850
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	55 215	36 513	41 134
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	10 893	8 853	9 089
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	44 322	27 660	32 045

NALEŻNOŚCI OGÓŁEM	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
1. Należności długoterminowe brutto	2 080	1 974	2 313
w tym przeterminowane i sporne	0	0	0
a) odpis aktualizujący	0	0	0
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług brutto	141 835	102 523	146 276
w tym przeterminowane i sporne	49 473	36 513	41 134
a) odpis aktualizujący	8 618	10 341	9 089
3. Należności w sądzie i po wyroku brutto	3 822	4 009	1 813
w tym przeterminowane i sporne	3 822	4 009	1 813
a) odpis aktualizujący	3 822	4 009	1 813
4. Należności pozostałe krótkoterminowe brutto	15 998	24 705	20 514
w tym przeterminowane i sporne	7 598	1 879	717
a) odpis aktualizujący	2 956	764	1 299
	0	0	0
Należności krótkoterminowe netto	146 259	116 123	156 402
Należności długoterminowe netto	2 080	1 974	2 313

Nota 10.

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w jednostkach zależnych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
f) w pozostałych jednostkach	800	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- obligacje PKN Orlen	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- udzielone pożyczki	800	0	0

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 901	15 235	11 895
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 855	15 147	11 778
- inne środki pieniężne	46	88	117
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	22 701	15 235	11 895

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	0		0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0		0
b1. jednostka/waluta	0		0
tys. zł	0		0
...	0		0
pozostałe waluty w tys. zł	0		0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	0	0	0

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0		0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0		0
c1)	0		0
- wartość godziwa	0		0
- wartość rynkowa	0		0
- wartość według cen nabycia	0		0
...	0		0
Wartość według cen nabycia, razem	0		0
Wartość na początek okresu, razem	0		0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0		0

Wartość bilansowa, razem	0		0
UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	800		0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0		0
b1. jednostka/waluta 1/USD	0		0
tys. zł	0		0
...	0		0
pozostałe waluty w tys. zł	0		0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	800	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	21 387	9 795	9 061
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	514	5 440	2 834
b1. jednostka/waluta 1/EURO	115	211	88
tys. zł	465	815	288
b2. jednostka/waluta 1/USD	15	3	3
tys. zł	48	11	10
b3. jednostka/waluta 1/RUR	8	40 655	21 730
tys. zł	1	4 614	2 536
...	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	21 901	15 235	11 895
INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
-	0		0
	0		0
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0		0
INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	0		0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0		0
b1. jednostka/waluta	0		0
tys. zł	0		0
...	0		0
pozostałe waluty w tys. zł	0		0
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0		0

Nota 11.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 021	691	1 482
- energia elektryczna	150	60	147
- ubezpieczenia	161	147	155
- usługi informatyczne	0		2
- usługi akwizycji	0		2
- inne usługi	3 614	235	615
- prasa	2	7	2
- oprogramowanie		13	
- odpis na ZFŚS	514		512
- podatki	7	188	0
- leasing		9	
- promocja	0	8	0
- koncesje na alkohol	83	9	29
- inne	1 457	15	18
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	871	84	942
- koszty organizacji spółki	0		0
- koszty finansowe	0		610
- opłaty restrukturyzacyjne	0		0
- Vat należny z tytułu sprzedaży do UE	831	84	332
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6 892	775	2 424

Nota 12.

Spółki Grupy nie dokonywały w I półroczu 2006 odpisów z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych.

Wartość dokonanych odpisów aktualizujących wartość aktywów obrotowych na 30.06.2006 roku wynosi 18 760 tys. zł, w tym zapasów 3 364 tys. zł oraz należności 15 396 tys. zł.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji pierwotna/ostatnia	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne, uprzywilejowane	1 akcja uprawnia do 2 głosów na WZA	brak	447 680	448,00	gotówka	03.10.1997	03.10.1997
B	imienne, uprzywilejowane	1 akcja uprawnia do 2 głosów na WZA	brak	100 000	100,00	gotówka	22.01.1998	22.01.1998
C	imienne, uprzywilejowane	1 akcja uprawnia do 2 głosów na WZA	brak	82 856	83,00	gotówka	05.03.1998	05.03.1998
D	zwykle nie uprzywilejowane	brak	brak	9 458 040	9 458,00	gotówka	21.01.2003	01.01.2003
E	zwykle nie uprzywilejowane	brak	brak	3 000 000	3 000,00	gotówka	01.09.2003	01.01.2003
Liczba akcji razem				13 088 576,00				
Kapitał zakładowy, razem					13 089,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 1 zł								

Na dzień 30.06.2006 akcjonariuszami spółki są:

Dariusz Wojdyga 43,77%

Marek Jutkiewicz 29,23%

HOOP S.A. 0,85%

Pozostali akcjonariusze 26,15%

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie
111 776	22 920	22 920	umorzenie	zbycie
...				

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg cen nabycia	Wartość bilansowa
...			

Uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Hoop S.A. z dnia 31 sierpnia 2004 roku, podjęto decyzję o zbyciu wszystkich akcji własnych Spółki w ilości 111 776 sztuk.

Nota 15.

KAPITAŁ ZAPASOWY	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	77 886	77 886	77 886
b) utworzony ustawowo	3 364	3 364	3 364
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	31 175	30 337	34 396
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
e) inny	773	740	741
	0	20	20
...	0	0	0
Kapitał zapasowy, razem	113 198	112 327	116 387

Nota 16.

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0	0
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:	0	0	0
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0	0

Nota 17.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
Kapitał rezerwowy na rozwój spółki	4 936	4 936	1 436
...	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	4 936	4 936	1 436

Nota 18.

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
-	0	0	0
...	0	0	0
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0	0

Nota 19.

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIEJSZOŚCI	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
Stan na początek okresu	16 246	11 372	11 372
a) zwiększenia (z tytułu)	4 547	4 874	3 477
- zysku mniejszości	2 930	4 305	2 467
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych	1 617	569	1 010
- nabycia udziałów	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- straty mniejszości	0	0	0
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	2 199	0
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	20 793	16 246	14 849

Nota 20.

UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0	0	0
b) ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0	0	0
c) ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0	0
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	0	0	0

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) ujemna wartość firmy brutto na początku okresu	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	599	0	0
- nabycia udziałów Maxpol	599	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	599	0	0
- odpis ujemnej wartości firmy Maxpol	599	0	0
...	0	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0	0
- odpis "Woda Grodziska"	0	0	0
...	0	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0	0

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) ujemna wartość firmy brutto na początku okresu	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0	0	0
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0	0	0
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0	0
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0	0	0

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
---	-----------------	-------	-----------------

a) ujemna wartość firmy brutto na początku okresu	0		
b) zwiększenia (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
d) ujemna wartość firmy brutto na koniec okresu	0		
e) odpis ujemnej wartości firmy na początek okresu	0		
f) odpis ujemnej wartości firmy za okres (z tytułu)	0		
-	0		
...	0		
g) odpis ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0		
h) ujemna wartość firmy netto na koniec okresu	0		

Nota 21.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 962		
a) odniesionej na wynik finansowy	3 962	3 969	3 394
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	453	952	993
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	453	952	993
- powstania różnic	65	952	782
- różnic kursowych z przeliczenia	388	0	211
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- powstania różnic	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
3. Zmniejszenia	1 071	959	107
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 071	959	107
- rozwiązanie rezerwy	0		0
- różnic kursowych z przeliczenia	0		0
- wykorzystania rezerwy	1 071	959	107
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0		0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0		0
-	0	0	0
...	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 344	3 962	4 280
a) odniesionej na wynik finansowy	3 344	3 962	4 280
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
AKTYWA		0	0	0
WNIP - różnica między amortyzacją podatkową i bilansową	2006 i późniejsze	1 557	456	
Wycena rynkowa środków trwałych	2006 i późniejsze	12 450	8 342	12 095
Faktury korygujące sprzedaż	2006 r.	0	0	322
Różnice kursowe	2006 r.	0	0	0
Dofinansowanie do wynagrodzeń	2006 r.	0	0	0
Nadwyżka wartości środków trwałych z leasingu nad zobowiązaniami - leasing podatkowo operacyjny	2006 r.	0	5 738	4 020
Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	2006 r.	384	1 141	520
Różnica między amortyzacją bilansową wg polskiej ustawy a MSR	2006 r.	1 303	2 129	2 911
Zapasy - faktury korygujące sprzedaż 2004 r. - zwroty ze sprzedaży	2006 r.		262	
Należności - dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON	2006 r.		587	
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006 r.	0	0	0
Odsetki od należności	2006 r.	0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych		15 694	18 655	19 868

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	71	57	57
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	9	14	0
- objęcie konsolidacją	9	0	0
- aktualizacji rezerwy- wycena aktuarialna	0	14	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- odpraw emerytalnych	0	0	0
...	0	0	0
e) stan na koniec okresu	80	71	57
-	0	0	0
...	0	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	8	8	8
-	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	129	0	0
- objęcie konsolidacją	112	0	0
- aktualizacji wyceny - wycena aktuarialna	17	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
- wypłaty świadczeń	0	0	0
- należności z tytułu usługi lat	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- aktualizacji rezerwy	0	0	0
...	0	0	0
e) stan na koniec okresu	137	8	8
-	0	0	0
...	0	0	0

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	0	0	0
...	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- objęcie konsolidacją - rezerwa na decyzję UKS - Woda Grodziska	0	0	0
...	0	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia do rezerw krótkoterminowych na podatek dochodowy za 1995 rok	0	0	0
...	0	0	0
e) stan na koniec okresu	0	0	0
- na decyzję UKS - Woda Grodziska	0	0	0
...	0	0	0

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) stan na początek okresu	274	274	274
- rezerwa na straty prawdopodobne	227	227	227
- rezerwa na koszty odsetek	47	47	47
- pozostałe rezerwy	0	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	86	0	0
- objęcie konsolidacją	86	0	0
- przeniesienie z rezerw długoterminowych rezerwy na podatek dochodowy za 1995 rok	0	0	0
- rezerwa na korekty wartości sprzedaży	0	0	0
- rezerwa na skutki toczącego się postępowania sądowego	0	0	0
-rezerwa na straty prawdopodobne	0	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
- pozostałych rezerw	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	6	0	0
- rezerwa na korekty wartości sprzedaży	0	0	0
- rezerwa na odszkodowanie	0	0	0
- skutki toczącego się postępowania sądowego	6	0	0
- umorzenie zobowiązań - restrukturyzacja	0	0	0
e) stan na koniec okresu	354	274	274
- skutki toczącego się postępowania sądowego	0	0	0
- rezerwa na koszty odsetek	47	47	47
- rezerwa na straty prawdopodobne	307	227	227

Nota 22.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) wobec jednostek zależnych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0

...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	45 078	45 803	40 245
- kredyty i pożyczki	20 208	15 129	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	23 742	30 605	40 245
-	0	0	0
...	0	0	0
- umowy leasingu finansowego	24 230	30 605	40 245
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
- inne	640	69	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	45 078	45 803	40 245

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	29 620	42 144	35 706
b) powyżej 3 do 5 lat	10 034	2 516	2 911
c) powyżej 5 lat	5 424	1 143	1 628
Zobowiązania długoterminowe, razem	45 078	45 803	40 245

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2 005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	20 611	45 620	40 245
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	24 467	183	0
b1. jednostka/waluta 1/EUR	6 051	48	0
tys. zł	24 467	183	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	45 078	45 803	40 245

W zobowiązaniach wyrażonych w walucie polskiej ujęte są zobowiązania z tytułu leasingu denominowane w Euro, których zapłata następuje w Pln.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK										
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty			Wannki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta					
Bank Handlowy	Warszawa	12 000	PLN			9 500	WIBOR 3 MC + marża banku	28.01.2011	Hipoteka kaucyjna do kwoty 24,3 mln. zł. na nieruchomościach w Bielsku Podlaskim, przelew wierzytelności od grupy odbiorców, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa								Hipoteka kaucyjna na kwotę 10 mln. zł. na nieruchomości w Tychach, Zastaw rejestrowy na znaku "Arctic" do kwoty 10 mln. zł., Cesja należności z faktoringu min.18 mln. zł. kwartalnie, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do r	
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów			PLN			9 984				
Pożyczka Dohler	Polska	354				179				
		14 281	EUR PLN			724				
Razem zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek						20 208				

Nota 23.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) wobec jednostek zależnych	0	0	1
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	1
- do 12 miesięcy	0	0	1
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	1 439	1 709	2 353
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 439	1 709	2 353
- do 12 miesięcy	1 439	1 709	2 353
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	13	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	13	0
- do 12 miesięcy	0	13	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
...	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0	0
- kaucja	0	0	0
- pożyczka	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
-	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	225 757	194 457	253 470
- kredyty i pożyczki, w tym:	58 859	65 679	74 873

- długoterminowe w okresie spłaty	26 000	65	0
- pożyczki factoringowe		5 452	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- z tytułu dywidend	2 595	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	16 596	17 057	19 835
- z tytułu leasingu finansowego	16 257	17 057	19 835
...	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	110 126	79 020	114 403
- do 12 miesięcy	110 126	79 020	114 331
- powyżej 12 miesięcy	0		72
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 147	21 360	24 658
- z tytułu wynagrodzeń	3 713	3 234	2 262
- inne (wg rodzaju)	11 721	8 107	17 439
- zakupu środków trwałych	11 058	1 415	377
- pozostałe	663	6 692	17 062
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	10 449	7 420	9 091
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 313	1 914	2 607
- Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 136	5 506	6 484
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	237 645	203 599	264 915

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) w walucie polskiej	219 480	136 849	184 722
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	18 165	66 750	80 193
b1. jednostka/waluta 1/USD	16	47	19
tys. zł	48	154	64
b2. jednostka/waluta 1/EUR	4 389	137	586
tys. zł	17 740	528	2 365
b3. jednostka/waluta 1/CHF	140	0	0
tys. zł	361	0	0
b4. jednostka/waluta 1/FRF	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b5. jednostka/waluta 1/SEK	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b6. jednostka/waluta 1/ATS	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b7. jednostka/waluta 1/RUR	0	581 978	667 472
tys. zł	0	66 054	77 749
b8. jednostka/waluta 1/GBP	3	2	3
tys. zł	16	14	15
b9. jednostka/waluta 1/ITL	0	0	0
tys. zł	0	0	0
b10. jednostka/waluta 1/DEM	0	0	0
tys. zł	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	237 645	203 599	264 915

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy			Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty			Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		zł	waluta		zł	waluta			
Bank Handlowy	Warszawa	10 000	PLN		8 151	PLN		WIBOR 1 MC + marża banku	30.06.2007
Bank Handlowy	Warszawa	12 000	PLN		2 200	PLN		WIBOR 3 MC + marża banku	30.06.2007
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	5 000	PLN		2 046	PLN		WIBOR 1 MC + marża banku	31.03.2007
Raiffeisen Bank	Warszawa	6 000	PLN		494	PLN		WIBOR 1 MC + marża banku	30.11.2006
Raiffeisen Bank	Warszawa	10 000	PLN		6 000	PLN		WIBOR O/N + marża banku	18.09.2006
Kredyt Bank	Warszawa	25 000	PLN		23 800	PLN		WIBOR O/N + marża banku	27.04.2007 30.06.2007 10000
Bank of Moscow	Moskwa	75 821	RUR		75 821	RUR			31.07.06
		8 954	PLN		8 955	PLN			
		2 800	USD		2 800	USD			
MIBSP	Moskwa	13 539	RUR		13 559	RUR			20.07.2006
		1 601	PLN		1 601	PLN			
		500	USD		500	USD			
MIBSP	Moskwa	5 416	RUR		5 425	RUR			20.07.2006
		640	PLN		641	PLN			
		200	USD		200	USD			
MIBSP	Moskwa	29 787	RUR		29 843	RUR			20.07.2006
		3 518	PLN		3 524	PLN			
		1 100	USD		1 100	USD			
URLASIB BANK	Moskwa	65 883	RUR		7 610	RUR			30.09.2006
		7 780	PLN		898	PLN			
		2 433	USD		281	USD			
Fortis Bank	Warszawa	1 500	PLN		150	PLN		WIBOR 1MC + marża banku	26.10.2006
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów					58 461	PLN			
Pożyczka Dohler	Polska		EUR PLN		60	EUR PLN			
Zobowiązania factoringowe	Polska		PLN		156	PLN			
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek					398	PLN			

Nota 24.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
Stan na początek okresu	0		0
a) zwiększenia (z tytułu)	0		0
-	0		0
...	0		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- odpisu	0		0
...	0		0
Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu	0	0	0

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	15 791	3 186	9 592
- długoterminowe (wg tytułów)	0		0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	15 791	3 186	9 592
- rezerwa na urlopy	2 883	2 332	1 590
- rezerwa na badanie bilansu	91	253	232
- rezerwa na wypłaty pracownicze	0	180	0
- rezerwa na koszty transportu	1 728	0	2 320
- wynagrodzenia zarządu	0	0	0
- koszty bieżącego okresu	1 367	221	671
- rezerwa na przyszłe zobowiązania (Megapack)	0	0	0
- rezerwa na nagrody	200	200	
- promocja	3 960		1 378
- reklama telewizyjna	5 344		2 893
- energia elektryczna	218		307
- ubezpieczenia	0		201
- inne	0	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 432	9 612	9 377
- długoterminowe (wg tytułów)	6 108	7 265	7 267
- refundacja środków trwałych	4 640	4 900	4 004
- zysk - leasing zwrotny	1 468	2 365	3 263
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 324	2 347	2 110
- refundacja środków trwałych	529	540	262
- odszkodowanie	0	0	0
- różnice kursowe	0	0	0
- nadwyżka wartości nominalnej zakupionych wierzytelności nad ceną nabycia	0	0	0
- zysk - leasing zwrotny	1 795	1 807	1 848
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	24 223	12 798	18 969

Nota 25.

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz wartości kapitału własnego i ilości akcji. Rozwodnioną wartość księgową ustalono jako iloraz wartości kapitału własnego i rozwodnionej ilości akcji.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
Wartość księgową	117 595	106 410	104 805
Liczba akcji	12 976 800	12 976 800	12 976 800
Rozwodniona liczba akcji			
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	9,06	8,20	8,08
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)			

Do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję nie uwzględniono akcji własnych w ilości 111 776 sztuk nabytych przez Spółkę w 2002 roku w celu umorzenia.

Nota 26.

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)			
	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:			
- od jednostek zależnych	0		
- od jednostek współzależnych	0		
- od jednostek stowarzyszonych	0		
- od znaczącego inwestora	0		
- od jednostki dominującej	0		
b) pozostałe (z tytułu),	0		
-	0		
- w tym: od jednostek zależnych	0		
- w tym: od jednostek współzależnych	0		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych	0		
- w tym: od znaczącego inwestora	0		
- w tym: od jednostki dominującej	0		
-	0		
- w tym: od jednostek zależnych	0		
- w tym: od jednostek współzależnych	0		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych	0		
- w tym: od znaczącego inwestora	0		
- w tym: od jednostki dominującej	0		
-	0		
...	0		
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0		
	0		
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)			
	półrocze / 2006	2005	półrocze / 2005
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:			
- na rzecz jednostek zależnych	9 534		
- na rzecz jednostek współzależnych	0		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych	0		
- na rzecz znaczącego inwestora	0		
- na rzecz jednostki dominującej	0		
b) pozostałe (z tytułu),	0		
-	0		
- w tym: na rzecz jednostek zależnych	0		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej	0		
-	0		
- w tym: na rzecz jednostek zależnych	0		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych	0		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych	0		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora	0		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej	0		
-	0		
...	0		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	9 534		

**NOTY OBJASNIAJĄCE
DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

Nota 27.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE)		
	półrocze / 2005	półrocze / 2005
Działalność produkcyjna		
Przychody netto ze sprzedaży napojów bezalkoholowych	275 730	242 691
- w tym: od jednostek powiązanych	0	9 909
Przychody netto ze sprzedaży usług	3 252	1 393
- w tym: od jednostek powiązanych	0	5
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	278 982	244 084
- w tym: od jednostek powiązanych	0	9 914

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)		
	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) kraj	275 698	241 048
- w tym: od jednostek powiązanych	0	9 914
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
b) eksport	3 284	3 036
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	278 982	244 084
- w tym: od jednostek powiązanych	0	9 914

Nota 28

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		
	półrocze / 2005	półrocze / 2005
Przychody ze sprzedaży towarów	23 121	21 185
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 196	5 649
- w tym: od jednostek powiązanych	0	5
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	24 317	26 834
- w tym: od jednostek powiązanych	0	5

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)		
	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) kraj	23 217	25 556
- w tym: od jednostek powiązanych	0	5
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
b) eksport	1 100	1 278
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
...	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	24 317	26 834
- w tym: od jednostek powiązanych	0	5

Nota 29.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) amortyzacja	13 460	16 306
b) zużycie materiałów i energii	148 568	153 322
c) usługi obce	48 572	37 446
d) podatki i opłaty	1 519	2 597
e) wynagrodzenia	27 862	20 796
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 477	3 641
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	15 180	3 528
- podróży służbowych	398	633
- ubezpieczeń	860	1 461
- reprezentacji i reklamy niepublicznej	153	67
- dzierżawy	3 072	969
- inne	10 697	398
Koszty według rodzaju, razem	259 638	237 636
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	3 611	2 678
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-616	-761
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-61 268	-48 399
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-18 998	-17 913
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	182 367	173 241

Nota 30.

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	2 719	0
- rozwiązanie rezerwy na prawdopodobne straty	2 719	0
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	0	0
b) pozostałe, w tym:	9 268	7 304
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	4 289	70
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	106
- zwrot VAT przez urząd skarbowy	0	0
- odpis ujemnej wartości firmy	0	0
- umorzenie części pożyczki przez PFRON	0	0
- subwencje i refundacje kosztów przez PFRON	2 189	2 198
- rozliczana w czasie wartość refundowanych środków trwałych	268	133
- otrzymane kary i odszkodowania	589	181
- odpisane zobowiązania	0	0
- restrukturyzacja zobowiązań	0	0
- zwrot kosztów sądowych	0	3
- sprzedaż majątku	21	203
- rozwiązanie rezerw podatkowych	1 305	2 631
- leasing samochodów	7	167
- przychody z tyt. Przeceny towarów	199	
- pozostałe	401	1 612
Inne przychody operacyjne, razem	11 987	7 304

INNE KOSZTY OPERACYJNE	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	185	1 734
- rezerwa na prawdopodobne straty	0	633
- kar podatkowych	128	1 101
b) pozostałe, w tym:	5 902	3 160
- niezawinione niedobory i szkody	40	12
- odpisane należności nieściągalne	105	137
- przekazane darowizny	240	421
- likwidacja wybrakowanych lub bezużytecznych wyrobów i materiałów	309	472
- wypłacone odszkodowania	0	15
- koszty szkód komunikacyjnych	101	129
- przecena towarów	141	2
- koszty sądowe i umorzenia komornicze	4	1
- podatek od nieruchomości	248	302
- pozostałe	4 714	1 669
Inne koszty operacyjne, razem	6 087	4 894

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) odpisy aktualizujące wartość zapasów niepełnowartościowych lub bezużytecznych	0	0
b) odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych lub spornych	3 384	1 999
c) odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych	74	0
Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, razem	3 458	1 999
	0	0

Nota 32.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	23	25
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	23	25
b) pozostałe odsetki	659	241
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek	659	241
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	682	266

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) dodatnie różnice kursowe	363	249
- zrealizowane	363	0
- niezrealizowane	0	249
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
-	0	0
...	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
- naliczone odsetki od bonów komercyjnych	0	0
...	0	0
Inne przychody finansowe, razem	363	249

Nota 33.

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) od kredytów i pożyczek	2 654	3 357
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	2 654	3 357
b) pozostałe odsetki	1 412	1 906
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla innych jednostek	1 412	1 906
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	4 066	5 263

INNE KOSZTY FINANSOWE	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) ujemne różnice kursowe	1 718	508
- zrealizowane	0	508
- niezrealizowane	1 718	0
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
-	0	0
...	0	0
c) pozostałe, w tym:	126	71
- pozostałe	126	71
...	0	0
Inne koszty finansowe, razem	1 844	579

Nota 34.

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
a) zysk ze sprzedaży udziałów i akcji	półrocze / 2005	półrocze / 2005
- w jednostkach zależnych	0	0
- w jednostkach współzależnych	0	0
- w jednostkach stowarzyszonych	0	0
b) strata ze sprzedaży udziałów i akcji	0	0
- w jednostkach zależnych	0	0
- w jednostkach współzależnych	0	0
- w jednostkach stowarzyszonych	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych, razem	0	0

ZYSKI NADZWYCZAJNE	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	0	0

Nota 36.

STRATY NADZWYCZAJNE	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) losowe	0	0
b) pozostałe (wg tytułów)	0	0
-	0	0
...	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	0	0

Nota 37.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat:		
HOOP S.A.	2 939	
MEGAPACK	1 542	
PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	półrocze / 2005	półrocze / 2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic	-3 528	-2 902
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych dotyczących różnic przejściowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczone	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	2 761	4 177
- zmiana stawki podatkowej - pozostała do odliczenia strata podatkowa	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	-767	1 275

Nota 38.

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:		
-	półrocze / 2005	półrocze / 2005
...	0	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem		

Nota 39.

ZYSK (STRATA) NETTO	półrocze / 2005	półrocze / 2005
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	9 754	3 305
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	5 263	5 097
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych		0
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych		0
e) korekty konsolidacyjne	-2 858	-3 102
Zysk (strata) netto	12 159	5 300

Zysk na jedną akcję zwykłą został ustalony jako iloraz zysku netto i ilość akcji zwykłych. Rozwodniony zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto i rozwodnionej ilości akcji.

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	półrocze / 2005	półrocze / 2005
Zysk netto zannualizowany	14 205	-3 873
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	12 976 800	12 976 800
Rozwodniona liczba akcji		
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,09	-0,26
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)		

Do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję nie uwzględniono akcji własnych w ilości 111 776 sztuk nabytych przez Spółkę w 2002 roku w celu umorzenia.

Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych.

Z uwagi na fakt, że działalność Grupy z punktu widzenia rodzaju sprzedawanych produktów oraz geograficznych obszarów, w ramach których następuje dystrybucja produktów, jest jednolita, w sprawozdaniu skonsolidowanym nie wykazuje się danych finansowych dotyczących segmentów działalności.

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**1.1. Informacja o instrumentach finansowych**

Lp.	Treść	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1.	Stan na początek okresu	2 000	161 537	94 945		
2.	ZWIĘKSZENIA	0	29 095	42 369		
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie		29 095	42 369		
	- wycena					
	- aktualizacja wartości					
	- przekwalifikowanie					
	- inne					
3.	ZMNIEJSZENIA	0	0	428		
	- zbycie, rozwiązanie, spłata			428		
	- wycena					
	- aktualizacja wartości					
	- przekwalifikowanie					
	- inne					
4.	Stan na koniec okresu	2 000	190 632	136 886		
z tego:						
4.1	ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty pochodne - handlowe					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe- instrumenty wbudowane					
	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe- akcje i udziały					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, dłużne instrumenty finansowe					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe -lokaty					
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki		58 859			
	Zobowiązania długoterminowe - inne zobowiązania finansowe					
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki		20 208			
	Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw		111 565			
	Inne zobowiązania finansowe - instrumenty pochodne handlowe					
	Inne zobowiązania finansowe - instrumenty wbudowane					
	Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki			789		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki			800		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe, obligacje skarbowe					
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - niezapadłe odsetki od pożyczek długoterminowych					
	Inne aktywa pieniężne- lokaty					
	Inne aktywa pieniężne - niezapadłe odsetki od dłużnych papierów wartościowych					
	Inne aktywa pieniężne - papiery wartościowe sfinansowane ze środków ZFŚS					
	Długoterminowe papiery wartościowe					
	Należności z tytułu dostaw robót i usług - należności z tytułu instrumentów pochodnych			133 217		
	Długoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały	2 000				
	Długoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe					
	Pozostałe - należności z tytułu kaucji			2 080		
4.2	w ewidencji pozabilansowej					

1.2 Charakterystyka instrumentów finansowych

w tys.zł								
Finansujący	Rodzaj	Kwota udzielo- nona		Stan na 30.06.2006		Terminy spłaty	Odsetki za I- VI 2006	
KREDYTY								
Bank Handlowy	w rachunku bieżącym	10 000		8 151		30.06.2007	260	
Bank Handlowy	w rachunku bieżącym	6 000		0		25.03.2006	0	
Bank Handlowy	długotreminowy	12 000		11 700		30.06.2007 2200 28.01.2011 9500	263	
KREDYT BANK	długotreminowy	25 000		23 800		27.04.2007 15.000 30.06.2007 10 000	437	
Raiffeisen Bank	w rachunku bieżącym	10 000		6 000		18.09.2006	250	
Raiffeisen Bank	w rachunku bieżącym	6 000		494		30.11.2006	106	
BPH PBK	w rachunku bieżącym	8 000		0		30.06.2006	130	
PEKAO S.A.	w rachunku bieżącym	5 000		2 046		31.03.2007		
PEKAO S.A.	długotreminowy	10 000		9 984		31.03.2008	5	
Bank of Moscow	krótkoterminowy	75 821 8 954 2 800	RUR PLN USD	75 821 8 954 2 800	RUR PLN USD	31.07.2006	892 105	RUR PLN
MBSP	krótkoterminowy	13 539 1 601 500	RUR PLN USD	13 539 1 601 500	RUR PLN USD	20.07.2006	3 136 370	RUR PLN
MBSP	krótkoterminowy	5 416 640 200	RUR PLN USD	5 425 641 200	RUR PLN USD	20.07.2006		
MBSP	krótkoterminowy	29 787 3 518 1 100	RUR PLN USD	29 843 3 524 1 100	RUR PLN USD	20.07.2006		
Urlasib Bank	krótkoterminowy	65 883 7 780 2 433	RUR PLN USD	7 610 898 281	RUR PLN USD	30.09.2006	4 054 479	RUR PLN
Urlasib Bank	krótkoterminowy	16 700 1 972	RUR PLN			31.07.2006	57 7	RUR PLN
MBSP	krótkoterminowy	13 260 1 566	RUR PLN			20.07.2006	281 33	RUR PLN
Alfa Bank							1 894 224	RUR PLN
Fortis Bank	Warszawa	1 500	PLN	150		26.10.2006	1	
RAZEM KREDYTY				77 945			2 670	
POŻYCZKI								
Dohler	długotreminowa	1 428		966		31.12.2009	0	
POLFAKTOR ING	factoring			156			168	
RAZEM POŻYCZKI				1 122			168	
RAZEM KREDYTY I POŻYCZKI				79 067			2 838	

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

HOOP S.A.

Spółka udzieliła poręczenia (w kwietniu 2005 roku) na rzecz Międzynarodowego Banku Petersburga z tytułu kredytu zaciągniętego w tym banku przez OOO Megapack w wysokości 84 000 tys. rubli rosyjskich na okres kończący się po 12 miesiącach od daty spłaty kredytu. Z uwagi na dokonanie spłaty kredytu w dniu 14.10.2005 roku, umowa poręczenia obowiązywała do 14.10.2006 roku.

BOBMARK International Sp z o.o.

Spółka wystąpiła o odszkodowanie w wysokości 2.000 tys.pln od miedziowego koncernu KGHM z tytułu zanieczyszczenia ujęcia wody mineralnej w Iwinach. Sprawa roszczenia została skierowana na drogę sądową.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółki grupy nie posiadają zobowiązań z wymienionych tytułów.

4. Informacja o działalności zaniechanej.

W I półroczu 2006 Grupa Kapitałowa HOOP nie zaniechała żadnego rodzaju działalności gospodarczej ani nie planuje w II półroczu 2006 roku zaniechania jakiejkolwiek działalności.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występują.

5. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Nakłady inwestycyjne poniesione w I połowie 2006 r., wyniosły 5 200 tys. zł przy wielkości planowanej 15 800 tys.zł.

W I połowie 2006 roku Spółka nie poniosła żadnych nakładów na ochronę środowiska nie planuje także żadnych nakładów na ochronę środowiska w II połowie 2006 roku.

7. Transakcje z podmiotami powiązanymi.**7.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo****– BOBMARK INTERNATIONAL Sp. z o. o.**

wartość przychodów netto	wyniosła	8 901 tys. zł
zakupy o wartości netto		1 362 tys. zł
należności na 30.06.2006 r. wynoszą		16 590 tys. zł
zobowiązania na 30.06.2006 r. wynoszą		0 tys. zł

- VITATRADE Sp. z o. o.

wartość przychodów netto	wyniosła	0 tys. zł
zakupy o wartości netto		0 tys. zł
należności na 30.06.2006 r. wynoszą		89 tys. zł
zobowiązania na 30.06.2006 r. wynoszą		59 tys. zł

- PERFORMANCE MARKETING GROUP Sp. z o. o.

wartość przychodów netto wyniosła	0 tys. zł
zakupy o wartości netto	80 tys. zł
należności na 30.06.2006 r. wynoszą	0 tys. zł
zobowiązania na 30.06.2006 r. wynoszą	0 tys. zł

7.2. Transakcje ze spółkami powiązаныmi :

HOOP SA posiada 100% udziałów w spółce Bobmark International sp. z o.o., 100% udziałów w spółce Maxpol sp. z o.o., 99,88% udziałów w spółce Woda Grodziska Sp. z o.o. o, 50% udziałów w spółce MEGAPACK (Rosja), 75% udziałów w spółce Pomorskie Centrum Dystrybucji oraz 50% podwyższonego kapitału zakładowego spółki Transport-Spedycja-Handel-Sulich sp. z o.o. Wartość transakcji przeprowadzonych w I półroczu 2006 roku ze spółkami zależnymi oraz stan rozrachunków na dzień 30.06.2006 roku przedstawiono w tabeli:

W tys. zł

Spółka	Przychody I półrocze 2006	Zakupy I półrocze 2006	Należności brutto na 30.06.2006	Zobowiązania na 30.06.2006
Bobmark International	423	267	16 590	0
Maxpol	654	20	7 241	7
Woda Grodziska	0	1 698	900	857
Grupa MEGAPACK	0	0	19	0
PCD	9 042	195	12 781	69
Sulich	29	9 872	37	1 442
RAZEM	10 119	12 052	37 568	2 375

Przychody od PCD obejmują przychody z tytułu sprzedaży środka trwałego w wysokości 38 tys. zł, przychody od firmy Sulich pozostałe przychody operacyjne w wysokości 3 tys. zł.

Obroty ze spółkami Bobmark i Maxpol dotyczą okresu od dnia ich nabycia.

W miesiącu VI 2006 r. utworzono rezerwę na koszty dotyczące zakupów od spółek powiązanych.

Spółka	Wartość netto	Wartość brutto
Bobmark	689	841
PCD	80	97
Maxpol	92	111

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

W I półroczu 2006 r. Spółki Grupy Kapitałowej nie realizowały wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej

(w przeliczeniu na pełne etaty)

	I półrocze 2006 r.	I półrocze 2005 r.
Zatrudnienie ogółem	2177	2 020
w tym:	1310	1 189
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
2. Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	867	831

10. Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej HOOP S.A (w tys. zł)

I półrocze 2006 r. I półrocze 2005 r.

Wynagrodzenia Zarządu ogółem:	986	773
<i>W tym zyski kapitałowe</i>		
a) jednostka dominująca	666	649
b) jednostki podporządkowane	319	124
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej ogółem:	296	291
a) jednostka dominująca	146	141
b) jednostki podporządkowane	150	150
RAZE	1282	1 064
M		

11. Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Spółki nie udzieliły żadnych pożyczek, gwarancji ani poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Hoop S.A.

Umowy kredytowe

25.09.2006 został podpisany aneks do umowy kredytowej zawartej z KREDYT BANK S.A., na mocy którego przedłużono termin spłaty całkowitej kredytu do dnia 31.12.2008.

Umowa nabycia / sprzedaży akcji

10.08.2006 roku podpisano umowę przedwstępną z akcjonariuszami „PAOLA” S.A. na nabycie 100% akcji PAOLA S.A. (stanowiących 100% jej kapitału zakładowego i 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu). Umowa dotyczy również sprzedaży 111.776 akcji własnych HOOP S.A. na rzecz jednego z akcjonariuszy PAOLA S.A. Umowa zawarta jest pod warunkiem zawieszającym.

Wypłata dywidendy

11.09.2006 wypłacono akcjonariuszom dywidendy z zysku za rok 2005 w kwocie brutto 2 595 360,00 zł.

Bobmark International Sp z o.o.

W sierpniu 2006 roku nastąpiło podniesienie kapitału przez HOOP S.A. o kwotę 999 000 zł, co w sposób istotny poprawiło sytuację finansową Spółki.

Maxpol Sp. z o.o.

W sierpniu 2006 roku nastąpiło podniesienie kapitału przez HOOP S.A. o kwotę 999 000 zł, co w sposób istotny poprawiło sytuację finansową Spółki.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

W 1997 roku nastąpiło przekształcenie HOOP International Sp. z o.o. w HOOP SA. W jego wyniku nastąpiła jedynie zmiana formy prawnej HOOP International Sp. z o.o. – wszystkie aktywa i pasywa poprzednika zostały przejęte przez HOOP SA.

Przekształcenie nastąpiło na podstawie aktu notarialnego z dnia 10 września 1997 roku – repetytorium nr 4588/97 I zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy, XVI Wydział Gospodarczo-Rejestrowy, pod numerem RHB 51655 na podstawie postanowienia z dnia 3 października 1997r.

15. Sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Z uwagi na fakt iż ostatnie 3 lata działalności emitenta przypadają na okres charakteryzujący się wskaźnikiem inflacji skumulowanej poniżej 100%, nie przedstawia się skonsolidowanego sprawozdania finansowego skorygowanego o wskaźnik inflacji.

16. Zmiany zasad rachunkowości oraz zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Różnice nie występują.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego oraz ich wpływ na sytuację finansową.

Nie dokonano takich zmian.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych oraz ich wpływ na sytuację finansową.

Nie dokonywano takich korekt.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Skonsolidowane sprawozdanie Spółek Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

20. Informacje dotyczące połączenia spółek.

W bieżącym okresie obrotowym nie dokonano łączenia spółek. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych

20. 1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Spółki tworzące Grupę Kapitałową sporządzają sprawozdania na ten sam dzień bilansowy.

20. 2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstąpienia.

Nie dokonano korekt ani przekształceń.

21. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którym obejmuje wszystkie spółki podporządkowane.

22. Inne istotne informacje dotyczące Grupy Kapitałowej

Istotnym czynnikiem mogącym mieć znaczący wpływ na przyszłe wyniki Grupy Kapitałowej jest dalsze jej powiększanie w wyniku przejmowania spółek z branży napojowej – w ramach konsolidacji sektora, oraz wybranych firm dystrybucyjnych, w celu zwiększenia kontroli nad kanałami dystrybucji wyrobów .

Pierwszy etap tego procesu już nastąpił. W jego wyniku, dnia 31 maja 2006 HOOP S.A. zakupiła 100% udziałów w firmie dystrybucyjnej Maxpol Sp. z o.o. , oraz 100% udziałów w firmie dystrybucyjnej Bobmark International Sp. z o.o. Podstawowym przedmiotem działalności obu zakupionych spółek jest hurtowa sprzedaż napojów.

W tys. pln

Dane	Bobmark International Sp z o.o.		Maxpol Sp. z o.o.	
	Stan na 31.05.2006	Stan na 30.06.2006	Stan na 31.05.2006	Stan na 30.06.2006
- aktywa trwałe	2 140	2 872	6388	6376
- aktywa obrotowe	9 171	9 850	16 706	16 776
- Kapitał własny	(-5 064)	(-5 034)	(- 1286)	(-1322)
- zobowiązania krótkoterminowe	16 062	17 034	22 039	22 038
- zobowiązania długoterminowe	156	488	2 149	2 124
- przychody netto ze sprzedaży	9 944	13 046	18 717	25 029
- wynik za okres od początku roku	(-89)	(-59)	(-707)	(-743)

w tys. pln

	Bobmark International Sp z o.o.	Maxpol Sp. z o.o.
- wartość udziałów	1	499
- wartość aktywów netto	(-5 064)	2 384 <i>(wartość aktywów rynkowa)</i>
- wartość firmy/ujemna wartość firmy	5 065	(-599)
- dokonane odpisy z tytułu twardej utraty wartości	2 780 <i>(wartość widoczna w RziS w pozycji odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych)</i>	(-599) <i>(wartość widoczna w RziS w pozycji odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych)</i>

Wartość firmy ustalona na dzień przejęcia Bobmark International Sp. z o.o. tj. na dzień 31 maja 2006 r. wyniosła 5.065 tys. zł. Spółka nie wykonała testu na utratę wartości na dzień nabycia kontroli zgodnego z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”, który zostanie wykonany do dnia 31 grudnia 2006 roku. Według wstępnej oceny Zarządu, dokonanej na podstawie posiadanej wyceny spółki zależnej metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych, wykazana w aktywach wartość firmy utraciła część swej wartości, dlatego też została pomniejszona o odpis z tytułu utraty wartości w kwocie 2.780 tys. zł.

Z uwagi na brak aktualnej wyceny nieruchomości Maxpol Sp. z o.o. na dzień przejęcia kontroli i wykorzystanie wyceny z grudnia 2004 r. będącej w posiadaniu spółki zależnej rozliczenie, połączenie ze spółką Maxpol Sp. z o.o. dokonane w półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy HOOP za okres 1.01.-30.06.06 r. należy traktować jako początkowe rozliczenie zgodnie z paragrafem 62 MSSF 3. Korekty na koniec początkowego rozliczenia zostaną dokonane do dnia 31 grudnia 2006 roku i dotyczyć będą w szczególności aktualizacji wartości godziwej nieruchomości przejętej spółki zależnej Maxpol Sp. z o.o. W wyniku powyższych korekt może ulec zmianie wysokość ustalonej w rozliczeniu połączenia nadwyżki udziału jednostki dominującej w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej nad kosztem nabycia udziałów, uznana w kwocie 599 tys. zł

W związku z oczekiwanym wysokim tempem rozwoju działalności na rynku rosyjskim, Zarząd HOOP S.A. oczekuje stopniowego wzrostu znaczenia rynku rosyjskiego dla sytuacji Grupy Kapitałowej, konsekwentnego wzrostu udziału marek należących do HOOP S.A. oraz pozostałych marek własnych w ogólnej sumie przychodów grupy Megapack oraz systematycznej poprawy osiąganych przez grupę wyników finansowych.

W związku z powyższym istotny wpływ na wyniki osiągane przez Grupę będą miały, także takie czynniki jak:

- a. sytuacja na rynku napojów i wód mineralnych w Rosji, w tym przede wszystkim w zakresie realizowanego tempa wzrostu,
- b. sytuacja na rosyjskim rynku napojów z niską zawartością alkoholu,
- c. poziom cen podstawowych surowców do produkcji napojów na rynku rosyjskim,
- d. zmiany w ustawodawstwie gospodarczym i podatkowym
- e. możliwości pozyskiwania finansowania zewnętrznego , zwłaszcza w przypadku realizacji inwestycji we własne hale produkcyjne i magazynowe, a także w zakresie finansowania majątku obrotowego,
- f. kurs złotego wobec rubla rosyjskiego – grupa Megapack działa na rynku rosyjskim i osiąga przychody w rublach.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

31.10.2006	Dariusz Wojdyga	Prezes Zarządu	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>
31.10.2006	Marek Jutkiewicz	Wiceprezes Zarządu	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

31.10.2006 r	Tomasz Jankowski	Dyrektor Finansowy	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>
31.10.2006 r	Katarzyna Balcerowicz	Główny Księgowy	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>