

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 30 września 2009 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-09.2009	01-09.2008 / 31.12.2008	01-09.2009	01-09.2008 / 31.12.2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	411 241	491 485	93 479	143 512
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	20 161	30 812	4 583	8 997
Zysk (strata) brutto	5 881	8 422	1 337	2 459
Zysk (strata) netto	1 987	2 285	452	667
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	86	(922)	20	(269)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 115	30 776	10 937	8 987
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 908)	(36 244)	(2 252)	(10 583)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(36 711)	2 829	(8 345)	826
Przepływy pieniężne netto, razem	1 496	(2 640)	340	(771)
Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 491 831	32 560 000	32 491 831
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00	(0,03)	0,00	(0,01)
Aktywa razem	702 989	755 994	166 482	181 189
Zobowiązania długoterminowe	173 936	149 236	41 192	35 767
Zobowiązania krótkoterminowe	205 167	288 023	48 588	69 031
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	305 164	301 319	72 269	72 217
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 711	7 804
Liczba akcji na dzień bilansowy	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	9,37	9,25	2,22	2,22

SKONSOLIDOWANY BILANS

	30.09.2009	30.06.2009	31.12.2008	30.09.2008
AKTYWA TRWAŁE	353 426	367 923	359 069	350 501
Wartości niematerialne	65 904	70 832	63 413	54 903
Rzeczowe aktywa trwałe	261 005	269 221	274 962	280 616
Nieruchomości inwestycyjne	3 283	3 380	2 984	98
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	9 182	9 548	4 254	4 114
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 031	1 077	1 072	593
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 021	13 866	12 383	10 177
AKTYWA OBROTOWE	349 563	364 544	396 925	404 790
Zapasy	196 864	209 253	247 883	242 655
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	140 471	141 943	129 514	146 478
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	909	816	4 695	1 523
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	5 115	4 384
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 319	12 532	9 717	9 750
AKTYWA RAZEM	702 989	732 468	755 994	755 291
KAPITAŁ WŁASNY	323 886	332 168	318 735	312 984
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	305 164	313 653	301 319	296 597
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	146 657	146 657	146 674	146 673
Pozostałe kapitały	143 674	155 259	132 402	114 841
Niepodzielony wynik finansowy	(17 727)	(20 824)	(10 317)	2 523
Udziały mniejszości	18 722	18 515	17 415	16 387
ZOBOWIĄZANIA	379 103	400 300	437 259	442 307
Zobowiązania długoterminowe	173 936	188 632	149 236	148 036
Kredyty i pożyczki	142 895	154 323	111 249	115 688
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 188	7 033	10 445	8 716
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 030	16 112	16 141	14 331
Rezerwy świadczenia pracownicze	1 142	1 878	1 814	1 761
Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	413
Rozliczenia międzyokresowe	8 681	9 286	9 587	7 127
Zobowiązania krótkoterminowe	205 167	211 668	288 023	294 271
Kredyty i pożyczki	82 043	90 327	135 840	142 528
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 328	4 862	6 271	4 222
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	107 759	106 486	132 051	134 432
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	667	145	773	1 706
Rozliczenia międzyokresowe	10 177	9 246	10 605	8 480
Rezerwy świadczenia pracownicze	158	570	2 450	1 341
Rezerwy na zobowiązania	35	31	32	1 562
PASYWA RAZEM	702 989	732 468	755 994	755 291

SKONSOLIDOWANE POZYCJE POZABILANSOWE

	30.09.2009	30.06.2009	31.12.2008	30.09.2008
Zobowiązania warunkowe	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
Inne (z tytułu)	3 934	4 000	3 640	3 744
- środki trwałe użytkowane na podst. umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy	2 227	2 286	2 030	2 094
- środki trwałe niskocenne i przeznaczone do likwidacji	1 707	1 714	1 610	1 650
Pozycje pozabilansowe	3 934	4 000	3 640	3 744

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 1 stycznia - 30 września 2009 r.
sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	07-09.2009	01-09.2009	07-09.2008	01-09.2008
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	145 264	411 241	173 059	491 485
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(97 311)	(271 600)	(117 858)	(329 519)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	47 953	139 641	55 200	161 966
Koszty sprzedaży	(28 707)	(84 191)	(30 341)	(87 197)
Koszty ogólnego zarządu	(11 196)	(36 929)	(11 763)	(43 832)
Pozostałe przychody operacyjne	2 857	5 776	3 232	7 849
Pozostałe koszty operacyjne	259	(4 136)	(2 977)	(7 975)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 166	20 161	13 352	30 812
Przychody finansowe	(2 612)	1 828	(230)	3 555
Koszty finansowe	(5 415)	(16 108)	(4 637)	(25 945)
Zysk (strata) brutto	3 138	5 881	8 485	8 422
Podatek dochodowy	(1 982)	(3 894)	(2 682)	(6 136)
Zysk (strata) netto	1 156	1 987	5 803	2 285
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	1 156	1 987	5 803	2 285
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	217	86	4 345	(922)
- akcjonariuszom mniejszościowym	939	1 901	1 458	3 207
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:				
- podstawowy	0,01	0,00	0,13	(0,03)
- rozwodniony	0,01	0,00	0,13	(0,03)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	07-09.2009	01-09.2009	07-09.2008	01-09.2008
Zysk (strata) netto za okres	1 156	1 987	5 803	2 285
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(6 712)	4 109	1 598	1 719
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	(2 727)	(546)	158	90
Koszty emisji	-	-	-	(9)
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trw.	1	1	-	-
Inne składniki całkowitych dochodów razem	(9 438)	3 564	1 756	1 801
Całkowite dochody za okres	(8 282)	5 551	7 559	4 086
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	(8 282)	5 552	7 668	4 086
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(8 489)	3 822	6 238	1 025
- akcjonariuszom mniejszościowym	207	1 730	1 430	3 061

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	07-09.2009	01-09.2009	07-09.2008	01-09.2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto	3 138	5 881	8 485	8 422
Korekty:	6 320	20 323	10 852	23 990
Amortyzacja	5 953	18 634	6 515	18 288
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(3 353)	(1 368)	(939)	(3 071)
Odsetki, netto	5 554	6 329	4 562	11 707
(Zyski) / straty z tyt.różnic kursowych	(1 834)	(3 272)	715	(2 935)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	9 458	26 204	19 337	32 412
Zmiana stanu zapasów	8 785	53 344	(5 835)	(16 724)
Zmiana stanu należności	(2 704)	(7 291)	(5 550)	(15 309)
Zmiana stanu zobowiązań	10 817	(29 997)	14 444	35 327
Zmiana stanu rezerw	58	(566)	(113)	(489)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	617	209	(1 814)	(1 685)
Inne korekty	28	8 257	(59)	2 932
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	27 059	50 160	20 409	36 463
Zapłacony podatek dochodowy	(2 267)	(2 045)	(813)	(5 687)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 793	48 115	19 595	30 776
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(4 028)	(8 259)	(10 401)	(53 119)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 460	2 609	1 260	23 592
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(119)	-	-
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(29)	(322)	(7 297)	(8 861)
- w jednostkach powiązanych	(29)	(322)	(7 297)	(8 861)
- nabycie udziałów i akcji	(29)	(322)	(3 348)	(4 687)
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	(3 950)	(4 174)
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	500	876	631	1 825
- w jednostkach powiązanych	500	876	-	550
- zbycie udziałów i akcji	500	500	-	550
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	376	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	631	1 275
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	0	0
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	631	1 275
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	353	318
Inne wydatki inwestycyjne	(710)	(4 693)	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(1 807)	(9 908)	(15 455)	(36 244)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) oraz dopłat do kapitału	-	-	0	261
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	530	9 624	1 335	31 721
Splaty kredytów i pożyczek	(17 569)	(29 504)	(9 363)	(13 052)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 080)	(3 279)	(1 528)	(2 846)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(1 196)	(1 341)	-	-
Odsetki zapłacone	(4 178)	(12 135)	(3 853)	(13 257)
Inne wpływy finansowe	-	-	-	29
Inne wydatki finansowe	(47)	(76)	(21)	(28)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(23 539)	(36 711)	(13 430)	2 829
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(553)	1 496	(9 290)	(2 640)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	12 532	9 717	18 954	12 787
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(660)	106	85	(397)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	11 319	11 319	9 750	9 750

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 30 września 2009 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							
Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem	
Saldo na dzień 01.01.2009 roku	32 560	146 673	132 293	(6 560)	304 966	17 511	322 477
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	108	(3 756)	(3 648)	(95)	(3 743)
Saldo na dzień 01.01.2009 roku po zmianach	32 560	146 673	132 402	(10 317)	301 319	17 415	318 734
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2009 roku	-	(16)	11 272	(7 411)	3 845	1 307	5 152
Podział zysku	-	(16)	7 412	(7 395)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2009 roku	-	-	-	86	86	1 901	1 987
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	4 281	-	4 281	(171)	4 109
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(546)	-	(546)	-	(546)
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trw.	-	-	1	-	1	-	1
Całkowite dochody za okres ogółem	-	(16)	11 148	(7 309)	3 822	1 730	5 552
Nabycie udziałów od mniejszości	-	-	-	23	23	(302)	(279)
Wypłata dywidendy	-	-	126	(126)	(0)	(122)	(122)
Korekty i wyłączenia konsolidacyjne	-	-	(1)	2	1	1	2
Saldo na dzień 30.09.2009 roku	32 560	146 657	143 674	(17 727)	305 164	18 722	323 886

Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							
Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem	
Saldo na dzień 01.07.2009 roku	32 560	146 657	155 259	(20 824)	313 653	18 515	332 167
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.07.2009 roku po zmianach	32 560	146 657	155 259	(20 824)	313 653	18 515	332 167
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.07 do 30.09.2009 roku	-	-	(11 585)	3 096	(8 489)	208	(8 281)
Podział zysku	-	-	(2 879)	2 879	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.07 do 30.09.2009 roku	-	-	-	217	217	939	1 156
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(5 980)	-	(5 980)	(732)	(6 712)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(2 727)	-	(2 727)	-	(2 727)
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trw.	-	-	1	-	1	-	1
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	(11 585)	3 096	(8 489)	207	(8 282)
Korekty i wyłączenia konsolidacyjne	-	-	0	0	0	1	1
Saldo na dzień 30.09.2009 roku	32 560	146 657	143 674	(17 727)	305 164	18 722	323 886

Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							
Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem	
Saldo na dzień 01.01.2008 roku	32 289	146 682	98 167	19 069	296 207	14 985	311 192
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	(1 047)	1 047	-	-	-
Korekta błędów poprzednich okresów	-	0	-	(1 175)	(1 175)	(54)	(1 229)
Saldo na dzień 01.01.2008 roku po zmianach	32 289	146 682	97 120	18 941	295 033	14 930	309 963
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2008 roku	271	(9)	35 282	(29 258)	6 286	2 485	8 771
Podział zysku	-	-	15 939	(15 939)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2008 roku	-	-	-	(13 157)	(13 157)	3 331	(9 825)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	14 371	-	14 371	1 259	15 630
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	4 970	-	4 970	-	4 970
Koszty emisji	-	(9)	-	-	(9)	-	(9)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	(9)	35 281	(29 096)	6 176	4 590	10 766
Wyemitowany kapitał podstawowy	271	-	-	-	271	-	271
Objęcie jednostki konsolidacją	-	-	-	(168)	(168)	-	(168)
Nabycie udziałów od mniejszości	-	-	-	12	12	(2 106)	(2 094)
Pozostałe korekty	-	-	1	(6)	(5)	0	(4)
Saldo na dzień 31.12.2008 roku	32 560	146 673	132 402	(10 317)	301 319	17 415	318 734

Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej							
Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem	
Saldo na dzień 01.01.2008 roku	32 289	146 682	98 167	19 069	296 207	14 985	311 192
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	(1 047)	1 047	-	-	-
Korekta błędów poprzednich okresów	-	0	-	(1 175)	(1 175)	(54)	(1 229)
Saldo na dzień 01.01.2008 roku po zmianach	32 289	146 682	97 120	18 941	295 033	14 930	309 963
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2008 roku	271	(9)	17 722	(16 418)	1 565	1 456	3 022
Podział zysku	-	-	15 866	(15 866)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2008 roku	-	-	-	(922)	(922)	3 207	2 285
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	1 840	-	1 840	(121)	1 719
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	116	-	116	(25)	90
Koszty emisji	-	(9)	-	-	(9)	-	(9)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	(9)	17 822	(16 788)	1 025	3 061	4 086
Wyemitowany kapitał podstawowy	271	-	-	-	271	-	271
Nabycie udziałów od mniejszości	-	-	-	-	-	(1 601)	(1 601)
Pozostałe korekty	-	-	(101)	370	269	(3)	266
Saldo na dzień 30.09.2008 roku	32 560	146 673	114 842	2 523	296 598	16 387	312 985

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 30 września 2009 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

WYNIKI FINANSOWE SEGMENTÓW

	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 01.01 do 30.09.2009 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	377 096	11 710	-	388 806
Sprzedaż między segmentami	23 229	-	(794)	22 435
Przychody segmentu ogółem	400 325	11 710	(794)	411 241
Amortyzacja	(18 272)	(362)	-	(18 634)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(362 048)	(11 209)	811	(372 446)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	20 005	139	17	20 161
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(13 950)	(330)	-	(14 280)
przychody z tyt. odsetek	301	-	-	301
koszty z tyt. odsetek	(12 685)	-	-	(12 685)
Zysk (strata) brutto	6 055	(191)	-	5 864
Podatek dochodowy	(3 894)	-	-	(3 894)
Zysk (strata) netto	2 161	(191)	-	1 970
Aktywa segmentu	687 078	15 911	-	702 989
Nakłady inwestycyjne	20 522	156	(11 978)	8 700

	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 01.01 do 30.09.2008 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	456 240	20 422	-	476 662
Sprzedaż między segmentami	20 976	-	(6 153)	14 822
Przychody segmentu ogółem	477 216	20 422	(6 153)	491 485
Amortyzacja	(18 087)	(201)	-	(18 288)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(431 497)	(16 526)	5 637	(442 385)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	27 632	3 695	(516)	30 811
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(22 388)	(2)	-	(22 390)
przychody z tyt. odsetek	1 885	-	-	1 885
koszty z tyt. odsetek	(13 851)	-	-	(13 851)
Zysk (strata) brutto	5 244	3 693	-	8 937
Podatek dochodowy	(5 824)	(312)	-	(6 136)
Zysk (strata) netto	(580)	3 381	-	2 801
Aktywa segmentu	735 834	19 457	-	755 291
Nakłady inwestycyjne	143 679	-	(81 700)	61 979