

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2009 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	2009	2008	2009	2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	529 663	630 307	122 025	178 451
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 434	32 899	2 865	9 314
Zysk (strata) brutto	(2 605)	(3 476)	(600)	(984)
Zysk (strata) netto	(6 250)	(10 781)	(1 440)	(3 052)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(8 627)	(14 112)	(1 987)	(3 995)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	68 302	48 751	15 736	13 802
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 592)	(38 777)	(2 210)	(10 979)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(58 075)	(13 742)	(13 379)	(3 891)
Przepływy pieniężne netto, razem	635	(3 768)	146	(1 067)
Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 508 966	32 560 000	32 508 966
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,26)	(0,43)	(0,06)	(0,12)
Aktywa razem	663 881	755 047	161 599	180 962
Zobowiązania długoterminowe	162 795	149 437	39 627	35 816
Zobowiązania krótkoterminowe	193 097	287 959	47 003	69 015
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	291 524	300 236	70 961	71 958
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 926	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)	8,95	9,22	2,18	2,21

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.12.2009	31.12.2008
AKTYWA TRWAŁE	348 560	358 298
Wartości niematerialne	64 918	63 414
Rzeczowe aktywa trwałe	259 850	274 949
Nieruchomości inwestycyjne	3 051	2 984
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	6 573	4 254
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 971	1 072
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 197	11 625
AKTYWA OBROTOWE	315 321	396 749
Zapasy	191 059	247 883
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	110 459	129 339
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 188	4 695
Krótkoterminowe aktywa finansowe	358	5 115
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 257	9 717
AKTYWA RAZEM	663 881	755 047
KAPITAŁ WŁASNY	307 990	317 651
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	291 524	300 236
Kapitał podstawowy	32 560	32 560
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	146 657	146 674
Pozostałe kapitały	144 984	132 402
Niepodzielony wynik finansowy	(32 677)	(11 400)
Udziały mniejszości	16 466	17 415
ZOBOWIĄZANIA	355 891	437 396
Zobowiązania długoterminowe	162 795	149 437
Kredyty i pożyczki	131 213	111 249
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 065	10 445
Pozostałe zobowiązania	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 443	16 141
Rezerwy świadczenia pracownicze	683	2 015
Rezerwy na zobowiązania	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	8 391	9 587
Zobowiązania krótkoterminowe	193 096	287 959
Kredyty i pożyczki	83 912	135 840
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 478	6 271
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	97 447	131 988
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	197	773
Rozliczenia międzyokresowe	6 763	10 605
Rezerwy świadczenia pracownicze	286	2 450
Rezerwy na zobowiązania	13	32
PASYWA RAZEM	663 881	755 047

SKONSOLIDOWANE POZYCJE POZABILANSOWE

	31.12.2009	31.12.2008
Zobowiązania warunkowe	-	-
Inne	4 298	3 640
- środki trwałe użytkowane na podst. umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy	2 614	2 030
- środki trwałe niskocenne i przeznaczone do likwidacji	1 684	1 610
Pozycje pozabilansowe	4 298	3 640

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2009 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-12.2009	01-12.2008
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	529 663	630 307
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(354 824)	(422 123)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	174 839	208 185
Koszty sprzedaży	(111 417)	(118 012)
Koszty ogólnego zarządu	(49 156)	(58 499)
Pozostałe przychody operacyjne	12 436	13 586
Pozostałe koszty operacyjne	(14 268)	(12 361)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 434	32 899
Przychody finansowe	5 357	1 863
Koszty finansowe	(20 396)	(38 239)
Zysk (strata) brutto	(2 605)	(3 476)
Podatek dochodowy	(3 645)	(7 305)
Zysk (strata) netto	(6 250)	(10 781)
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	(6 250)	(10 781)
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(8 627)	(14 112)
- akcjonariuszom mniejszościowym	2 376	3 331
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:		
- podstawowy	(0,26)	(0,43)
- rozwodniony	(0,26)	(0,43)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-12.2009	01-12.2008
Zysk (strata) netto za okres	(6 250)	(10 781)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	1 323	15 630
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	(1 543)	4 970
Koszty emisji	-	(9)
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trw.	1	-
Inne składniki całkowitych dochodów razem	(219)	20 591
Całkowite dochody za okres	(6 470)	9 810
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	(6 470)	9 810
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(8 294)	5 220
- akcjonariuszom mniejszościowym	1 824	4 590

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2009 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-12.2009	01-12.2008
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	(2 605)	(3 476)
Korekty:		
Amortyzacja	20 424	44 430
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	24 284	25 142
Odsetki, netto	(8 834)	693
(Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	10 940	16 168
(Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	(5 966)	2 427
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	17 819	40 954
Zmiana stanu zapasów	59 948	(4 858)
Zmiana stanu należności	21 968	1 716
Zmiana stanu zobowiązań	(32 839)	22 830
Zmiana stanu rezerw	(1 467)	(1 200)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 165)	(3 256)
Inne korekty	8 994	1 653
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	72 258	57 838
Zapłacony podatek dochodowy	(3 957)	(9 087)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	68 302	48 751
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(12 923)	(56 399)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6 252	28 976
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	(94)	(2 637)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(433)	(9 491)
- w jednostkach powiązanych	(376)	(9 491)
- nabycie udziałów i akcji	(376)	(5 187)
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	(4 304)
- w pozostałych jednostkach	(57)	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	(57)	-
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	3 030	2 533
- w jednostkach powiązanych	2 968	550
- zbycie udziałów i akcji	2 592	550
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	376	-
- w pozostałych jednostkach	63	1 983
- zbycie udziałów i akcji	-	254
- dywidendy i udziały w zyskach	6	-
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	57	1 730
Inne wpływy inwestycyjne	-	217
Inne wydatki inwestycyjne	(5 424)	(1 977)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(9 592)	(38 777)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) oraz dopłat do kapitału	-	261
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	5 993	25 353
Splaty kredytów i pożyczek	(41 978)	(20 612)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(4 556)	(3 704)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(1 343)	-
Odsetki zapłacone	(16 104)	(18 298)
Inne wpływy finansowe	-	3 294
Inne wydatki finansowe	(88)	(36)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(58 075)	(13 742)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	635	(3 768)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	9 717	12 785
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(95)	700
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	10 257	9 717

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 grudnia 2009 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE 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	146 674	132 293	(6 560)	304 967	17 511	322 478
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	108	(4 840)	(4 732)	(95)	(4 827)
Saldo na dzień 01.01.2009 roku po zmianach	32 560	146 674	132 402	(11 400)	300 235	17 415	317 651
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2009 roku	-	(17)	12 582	(21 276)	(8 711)	(949)	(9 661)
Podział zysku	-	(16)	12 249	(12 232)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2009 roku	-	-	-	(8 627)	(8 627)	2 376	(6 250)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	1 875	-	1 875	(552)	1 323
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(1 543)	-	(1 543)	-	(1 543)
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trw.	-	-	1	-	1	-	1
Całkowite dochody za okres ogółem	-	(16)	12 582	(20 859)	(8 294)	1 824	(6 470)
Nabycie udziałów od mniejszości	-	-	-	23	23	(2 653)	(2 630)
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	(122)	(122)
Objęcie jednostki konsolidacją	-	-	-	(439)	(439)	-	(439)
Korekty i wyłączenia konsolidacyjne	-	(1)	-	-	(1)	1	-
Saldo na dzień 31.12.2009 roku	32 560	146 657	144 984	(32 677)	291 524	16 466	307 990

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	-	-	-	(1 303)	(1 303)	(54)	(1 357)
Saldo na dzień 01.01.2008 roku po zmianach	32 289	146 682	97 120	18 813	294 904	14 930	309 835
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2008 roku	271	(8)	35 282	(30 213)	5 331	2 485	7 816
Podział zysku	-	-	15 939	(15 939)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2008 roku	-	-	-	(14 112)	(14 112)	3 331	(10 781)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	14 372	-	14 372	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	(30 051)	5 220	4 590	9 810
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	1	(6)	(4)	0	(3)
Saldo na dzień 31.12.2008 roku	32 560	146 674	132 402	(11 400)	300 236	17 415	317 651

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 grudnia 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 31.12.2009 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	481 794	21 640	-	503 434
Sprzedaż między segmentami	29 862	-	(3 633)	26 229
Przychody segmentu ogółem	511 656	21 640	(3 633)	529 663
Amortyzacja	(23 736)	(548)	-	(24 284)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(476 529)	(20 048)	3 632	(492 945)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	11 391	1 044	(1)	12 434
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(14 686)	(353)	-	(15 039)
przychody z tyt. odsetek	501	-	-	501
koszty z tyt. odsetek	(17 053)	-	-	(17 053)
Zysk (strata) brutto	(3 295)	691	-	(2 605)
Podatek dochodowy	(3 645)	-	-	(3 645)
Zysk (strata) netto	(6 940)	691	-	(6 250)
Aktywa segmentu	650 919	12 962	-	663 881
Nakłady inwestycyjne	17 902	363	(4 815)	13 450

	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 01.01 do 31.12.2008 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	570 742	23 453	-	594 195
Sprzedaż między segmentami	43 566	-	(7 454)	36 112
Przychody segmentu ogółem	614 308	23 453	(7 454)	630 307
Amortyzacja	(24 749)	(394)	-	(25 142)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(558 419)	(20 455)	6 609	(572 266)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	31 140	2 604	(845)	32 899
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(36 488)	113	-	(36 376)
przychody z tyt. odsetek	1 382	-	-	1 382
koszty z tyt. odsetek	(17 891)	-	-	(17 891)
Zysk (strata) brutto	(5 348)	2 717	-	(3 476)
Podatek dochodowy	(6 374)	(931)	-	(7 305)
Zysk (strata) netto	(11 722)	1 786	-	(10 781)
Aktywa segmentu	736 323	18 723	-	755 047
Nakłady inwestycyjne	150 131	-	(81 604)	68 527

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Wartości niematerialne i prawne

31.12.2009					
Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych		Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	46 078	17 589	2 154	2 696	68 517
Zwiększenia	1 718	2 978	734	1 152	6 581
Zakup	-	47	615	1 034	1 696
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	-	-	2	2
Reklasyfikacja	-	1 934	-	-	1 934
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	0	-	98	98
Różnice kursowe	1 718	756	119	17	2 610
Przyjęte na podst.um. leasingu finansowego	-	240	-	-	240
Zmniejszenia	-	(33)	-	(1 981)	(2 014)
Likwidacja	-	(32)	-	(2)	(34)
Reklasyfikacja	-	-	-	(1 962)	(1 962)
Różnice kursowe	-	(1)	-	(16)	(17)
Inne	-	-	-	(1)	(1)
Wartość brutto na koniec okresu	47 796	20 533	2 888	1 867	73 084
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	99	4 403	-	601	5 103
Odpis amortyzacyjny za okres	-	884	-	96	980
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	-	-	2	2
Likwidacja	-	(32)	-	-	(32)
Reklasyfikacja	-	257	-	(257)	-
Różnice kursowe	2 126	(16)	-	3	2 112
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 225	5 496	-	444	8 165
Wartość netto					
na 1 stycznia 2009 r.	45 978	13 186	2 154	2 095	63 414
na 31 grudnia 2009 r.	45 570	15 038	2 888	1 422	64 918

31.12.2008					
Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych		Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	41 331	19 030	1 920	762	63 042
Zwiększenia	15	300	474	1 840	2 629
Zakup	-	80	474	31	585
Reklasyfikacja	-	117	-	-	117
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	84	-	-	84
Różnice kursowe	-	19	-	58	77
Inne	15	-	-	1 751	1 766
Zmniejszenia	4 732	(1 741)	(239)	94	2 846
Likwidacja	-	(109)	-	-	(109)
Reklasyfikacja	(72)	(182)	(1)	81	(175)
Różnice kursowe	5 048	(1 450)	(238)	13	3 373
Inne	(243)	-	-	-	(243)
Wartość brutto na koniec okresu	46 078	17 589	2 154	2 696	68 517
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	170	3 665	-	480	4 314
Odpis amortyzacyjny za okres	-	827	-	73	899
Likwidacja	-	(108)	-	-	(108)
Różnice kursowe	(74)	(46)	-	7	(113)
Sprzedaż spółki zależnej	4	12	-	41	57
Inne	-	54	-	-	54
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	99	4 403	-	601	5 103
Wartość netto					
na 1 stycznia 2008 r.	41 161	15 365	1 920	282	58 728
na 31 grudnia 2008 r.	45 978	13 186	2 154	2 095	63 414

2a. Wartość firmy z konsolidacji

		31.12.2009	31.12.2008
Rawplug Ltd	PLN	4 998	4 665
	GBP	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	4 556	4 734
	HUF	300 388	300 388
Rawplug Ireland Ltd	PLN	22 524	22 875
	EUR	5 482	5 482
Rawl France Sarl	PLN	122	124
	EUR	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121
	RUB	983	983
Stahl Ltd	PLN	12 670	12 868
	EUR	3 084	3 084
Razem		44 991	45 387

2b. Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

		31.12.2009	31.12.2008
Rawplug Ireland Ltd	PLN*	579	591
	EUR	141	141
Razem		579	591

* przeliczenie kursem krzyżowym EUR/GBP, GBP/PLN

3. Rzeczowe aktywa trwałe

31.12.2009							
	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na na początek okresu	19 087	118 529	206 813	23 800	15 901	20 723	404 853
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na na początek okresu po korekcie	19 087	118 529	206 813	23 800	15 901	20 723	404 853
Zwiększenia	675	13 527	7 561	3 839	1 332	6 463	33 397
Zakup	-	35	645	694	208	6 081	7 664
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	12 492	6 014	172	309	-	18 988
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	242	2 558	-	-	2 800
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	-	43	226	44	-	313
Reklasyfikacje	557	590	128	86	722	211	2 294
Różnice kursowe	118	406	436	103	40	45	1 148
Inne	-	3	53	-	9	125	190
Zmniejszenia	(467)	(2 921)	(1 468)	(2 055)	(466)	(21 380)	(28 756)
Sprzedaż	(326)	(2 716)	873	(1 801)	(93)	(1 249)	(5 313)
Likwidacja	-	-	(463)	(134)	-	-	(597)
Reklasyfikacje	-	-	(1 438)	-	(327)	(894)	(2 660)
Różnice kursowe	(141)	(205)	(424)	(119)	(45)	(6)	(939)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(19 086)	(19 086)
Inne	-	-	(15)	(1)	-	(145)	(161)
Wartość brutto na koniec okresu	19 295	129 135	212 906	25 584	16 767	5 806	409 493
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 609	28 528	81 239	9 778	8 761	173	130 088
Korekta błędów poprzednich okresów	-	(1)	(171)	(2)	(11)	-	(185)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu po korekcie	1 609	28 527	81 068	9 776	8 750	173	129 904
Odpis amortyzacyjny za okres	95	3 649	14 611	3 419	1 830	-	23 604
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	98	-	-	-	98
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	-	23	19	10	-	51
Sprzedaż	(124)	(1 424)	(305)	(1 429)	(72)	-	(3 354)
Likwidacja	-	-	(215)	(135)	-	-	(351)
Reklasyfikacja	-	-	(256)	-	256	-	-
Różnice kursowe	-	(55)	(239)	(10)	(7)	-	(311)
Inne	-	-	4	(3)	-	-	1
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 580	30 697	94 788	11 637	10 768	173	149 643
Wartość netto							
na 1 stycznia 2009 r.	17 478	90 002	125 745	14 024	7 151	20 550	274 949
na 31 grudnia 2009 r.	17 715	98 438	118 118	13 947	6 000	5 633	259 850

31.12.2008

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na na początek okresu	19 858	106 462	149 040	21 281	14 299	52 242	363 182
Zwiększenia	3 311	17 372	66 042	5 487	2 010	45 549	139 770
Zakup	2 979	1 165	(957)	4 101	545	45 045	52 878
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	15 422	50 165	641	1 432	-	67 661
Reklasyfikacje	-	238	14 631	391	17	-	15 277
Różnice kursowe	332	536	2 030	283	16	18	3 214
Inne	-	11	173	70	-	486	740
Zmniejszenia	(4 082)	(5 304)	(8 269)	(2 967)	(408)	(77 068)	(98 099)
Sprzedaż	(1 936)	(2 777)	(4 143)	(2 696)	(25)	(6 019)	(17 596)
Likwidacja	-	(36)	(3 096)	(259)	(212)	-	(3 604)
Reklasyfikacje	(1 906)	(1 698)	(673)	-	(58)	(315)	(4 649)
Różnice kursowe	(240)	(794)	(242)	(11)	(113)	(33)	(1 432)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(67 559)	(67 559)
Inne	-	-	(115)	(1)	-	(3 143)	(3 259)
Wartość brutto na koniec okresu	19 087	118 529	206 813	23 800	15 901	20 723	404 853
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na na początek okresu	1 506	24 390	56 233	7 599	7 046	173	96 947
Odpis amortyzacyjny za okres	102	5 452	13 620	3 377	1 922	-	24 473
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	10	-	-	-	10
Sprzedaż	-	(721)	(1 025)	(1 308)	(135)	-	(3 190)
Likwidacja	-	(17)	(2 487)	(105)	(90)	-	(2 700)
Reklasyfikacja	1	(699)	13 192	102	22	-	12 618
Różnice kursowe	-	123	1 525	112	(15)	-	1 746
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 609	28 527	81 068	9 776	8 750	173	129 904
Wartość netto							
na 1 stycznia 2008 r.	18 352	82 072	92 806	13 682	7 254	52 069	266 235
na 31 grudnia 2008 r.	17 478	90 002	125 745	14 024	7 151	20 550	274 949

4. Nieruchomości inwestycyjne

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	2 984	98
Zwiększenie	67	2 897
Zakup	94	2 610
Różnice kursowe	(27)	287
Zmniejszenie	0	(11)
Amortyzacja	-	(10)
Różnice kursowe	0	(1)
Stan na koniec okresu	3 051	2 984

5. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	-	-

6. Długoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	4 254	2 614
Udziały i akcje	4 254	2 614
Zwiększenia	5 401	2 059
Udziały i akcje	-	2 059
- zakup udziałów i akcji	-	1 568
- odwrócenie odpisu aktualizującego	-	210
- różnice kursowe	-	282
Udzielone pożyczki	5 401	-
- reklasifikacje	5 013	-
- wycena bilansowa	17	-
- inne	370	-
Zmniejszenia	(3 082)	(419)
Udziały i akcje	(2 426)	(419)
- sprzedaż udziałów i akcji	-	(210)
- różnice kursowe	(28)	-
- objęcie jednostki konsolidacją	(2 398)	(209)
Udzielone pożyczki	(655)	-
- spłata pożyczek	(56)	-
- reklasifikacje	(331)	-
- różnice kursowe	(268)	-
Stan na koniec okresu	6 573	4 254
Udziały i akcje	1 828	4 254
Udzielone pożyczki	4 745	-
Stan na koniec okresu - Udziały	1 828	4 254
Koelner Ukraina	(6 940)	13
Koelner-Rawl Middle East	-	2 398
Koelner-Kazakhstan Ltd	2	2
Herco Ltd	1 808	1 836
Polmetal Krakow	-	0
Aqua	5	5
Koelner Finance Ltd	0	0
Stan na koniec okresu - Pożyczka	4 745	-
Herco Ltd	4 745	-

7. Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2009	31.12.2008
Kaucje z tyt. wynajmu lokali	1 029	996
Inne należności	549	6
Rozliczenia międzyokresowe	393	70
	1 971	1 072
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	1 971	1 072

8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	11 625	5 570
Rzeczowe aktywa trwałe	392	-
Aktywa finansowe	493	76
Zapasy	2 679	2 374
Należności krótkoterminowe	344	408
Rezerwy na świadczenia pracownicze	811	984
Pozostałe rezerwy	868	1 500
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	359	-
Różnice kursowe	3 098	2 953
Zobowiązania	2 087	51
Pozostałe	494	1 066
Nabyte/zbyte wraz z zakupem/sprzedażą spółki zależnej	(359)	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(359)	-
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	98	2 606
Rzeczowe aktywa trwałe	11	392
Aktywa finansowe	(417)	417
Zapasy	344	327
Należności krótkoterminowe	111	(63)
Rezerwy na świadczenia pracownicze	(447)	(173)
Pozostałe rezerwy	117	(464)
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	2 376	359
Różnice kursowe	(1 552)	364
Zobowiązania	(248)	2 036
Pozostałe	(198)	(590)
Zmiany odniesione na kapitał własny z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	-	-
...		
Różnice kursowe	834	(392)
Zapasy	7	(22)
Należności krótkoterminowe	2	(1)
Pozostałe rezerwy	183	(167)
Różnice kursowe	644	(219)
Pozostałe	(3)	18
Stan na koniec okresu	12 197	11 625
Rzeczowe aktywa trwałe	403	392
Aktywa finansowe	76	493
Zapasy	3 029	2 679
Należności krótkoterminowe	457	344
Rezerwy na świadczenia pracownicze	364	811
Pozostałe rezerwy	1 169	868
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	2 376	359
Różnice kursowe	2 190	3 098
Zobowiązania	1 839	2 087
Pozostałe	294	494

9. Zapasy

	31.12.2009	31.12.2008
Materiały	31 345	47 280
Półprodukty i produkcja w toku	4 088	12 782
Produkty gotowe	85 939	101 343
Towary	68 835	85 787
Zaliczki na dostawy	852	691
	191 059	247 883
Odpis aktualizujący wartość zapasów	(8 719)	(7 264)
Zapasy, wartość brutto	199 778	255 147
Wartość zapasów ujęta jako koszt w rachunku zysków i strat	494 619	422 123

9b. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	7 264	9 530
Odpisy utworzone	2 231	1 292
Odpisy rozwiązane	(780)	(782)
Odpisy wykorzystane	-	(124)
Inne zmiany	4	(2 652)
Stan na koniec okresu	8 719	7 264

10. Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2009	31.12.2008
Należności z tyt. dostaw i usług	97 138	113 371
Należności z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i podobne	4 213	7 992
Rozliczenia międzyokresowe	6 113	6 828
Pozostałe należności	2 996	1 148
	110 459	129 339
Odpisy aktualizujące wartość należności	(4 397)	(3 071)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	114 856	132 410

10b. Odpisy aktualizujące wartość należności

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	3 071	4 033
Odpisy utworzone	2 603	2 341
Odpisy rozwiązane	(982)	(1 520)
Odpisy wykorzystane	(318)	(2 182)
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	72	-
Inne zmiany	(49)	399
Stan na koniec okresu	4 397	3 071

11. Należności / Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego

	31.12.2009	31.12.2008
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 188	4 695
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	197	773

12. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	5 115	437
Udzielone pożyczki	5 115	433
Inne aktywa finansowe	-	4
Zwiększenia	437	4 682
Udzielone pożyczki	437	4 682
Zakup / udzielenie	56	4 304
Konwersja (z/dło krótko- i długoterminowych)	331	-
Różnice kursowe	50	379
Zmniejszenia	5 194	4
Udzielone pożyczki	5 194	-
Sprzedaż / spłata	375	-
Konwersja (z/dło krótko- i długoterminowych)	4 819	-
Inne aktywa finansowe	-	4
Sprzedaż / spłata	-	4
Stan na koniec okresu	358	5 115
Udzielone pożyczki	358	5 115

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2009	31.12.2008
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 753	9 717
Depozyty bankowe	2 432	-
Inne	72	-
	10 257	9 717

14. Kapitał zakładowy

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	na okaziciela	brak	23 000 000	23 000	opłacone gotówką	20.07.2004
B	na okaziciela	brak	7 000 000	7 000	opłacone gotówką	03.12.2004
C	na okaziciela	brak	335 200	335	opłacone gotówką	16.11.2005
C	na okaziciela	brak	185 400	185	opłacone gotówką	21.11.2006
D	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500	opłacone gotówką	20.03.2007
C	na okaziciela	brak	268 700	269	opłacone gotówką	03.12.2007
C	na okaziciela	brak	270 700	271	opłacone gotówką	10.03.2008
			32 560 000	32 560		

15. Pozostałe kapitały

	31.12.2009	31.12.2008
Kapitał zapasowy pozostały	113 135	100 885
Pozostałe kapitały rezerwowe	15 788	15 788
Różnice kursowe z konsolidacji	16 061	15 729
	144 984	132 402

16. Niepodzielony wynik finansowy

	31.12.2009	31.12.2008
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(24 050)	2 712
Wynik netto bieżącego okresu	(8 627)	(14 112)
	(32 677)	(11 400)

17a. Kredyty i pożyczki

	31.12.2009	31.12.2008
Długoterminowe kredyty bankowe	131 201	111 197
Długoterminowe pożyczki	12	52
Długoterminowe kredyty i pożyczki	131 213	111 249
Krótkoterminowe kredyty bankowe	83 891	134 914
Krótkoterminowe pożyczki	21	926
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	83 912	135 840

Terminy spłaty

	31.12.2009	31.12.2008
powyżej 1 roku do 3 lat	115 873	44 555
powyżej 3 lat do 5 lat	15 340	55 113
powyżej 5 lat	-	11 581
	131 213	111 249

17b. Kredyty i pożyczki

Kredytobiorca	Bank	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
			zł	waluta	zł	waluta				
Długoterminowe kredyty i pożyczki										
Koelner SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	8 970		3 999		WIBOR 1M PLN + marża	31.01.2014	1. Wpływy na rachunek bieżący. 2. Zastaw rejestrowy na 1 667 udziałach Koelner Łańcucha Fabryka Śrub sp. z o.o.	
Koelner SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	54 016		25 469		WIBOR 1M PLN + marża	30.11.2014	1. Zastaw rejestrowy na 5.820.000 akcji Koelner SA posiadanych przez Amicus Sp. z o.o. Sp.K. 2. Hipoteka zwykła łączna 20.000 tys. zł na: a) użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynku należącym do KTS Sp. z o.o. we Wrocławiu, ul. Kwidzińska działka nr 1/2 i 1/6 WR1K/00121721/4, b) użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynku należącym do KTS Sp. z o.o. we Wrocławiu, ul. Kwidzińska działka nr 1/9 i 1/10 WR1K/00116459/8. 3. Wpływy na rachunek bieżący. 4. Cesja praw z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości (zabezpieczenia przyszłe).	
Koelner SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	19 810		5 613		WIBOR 1M PLN + marża	31.05.2012	1. Hipoteka zwykła łączna 5.000 tys. zł na: - użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynku we Wrocławiu, ul. Jed. Narodowej 194 działka nr 12/1 WR1K/00150161/2, - użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynku we Wrocławiu, ul. Jed. Narodowej działka nr 11 i 10/1 WR1K/00093594/8. 2. Wpływy na rachunek bieżący. 3. Ustanowienie przez Unipalm Ltd zastawu rejestrowego na wszystkich udziałach Stahl GmbH. 4. Wpływy na rachunek bieżący. 5. Cesja praw z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości.	
Koelner SA	Raiffeisen Bank Polska SA	Warszawa	58 988	16500 EUR	42 966	6 623 PLN 4 037 EUR 4 296 GBP	1M EURIBOR+marża 1M WIBOR+marża 1M LIBOR+marża	31.12.2013	1. Pełnomocnictwo do r-ku bieżącego i innych r-ków. 2. Poręczenie cywilne spłaty kredytu wystawione przez Radosława Koelnera i Przemysława Koelnera. 3. Hipoteka kaucyjna łączna do 7 564 tys. EUR, hipoteka kaucyjna łączna do 49 436 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna łączna do 7 500 tys. GBP na nieruchomościach: - we Wrocławiu, ul. Jed. Narodowej (WR1K/00093594/8 oraz WR1K/00150161/2), - we Wrocławiu, ul. Kwidzińska będącej w użytkowaniu wieczystym KTS sp. z o.o. (WR1K/00116459/8 oraz WR1K/00121721/4). 4. Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 564 tys. EUR, hipoteka kaucyjna do 49 436 tys. zł i hipoteka kaucyjna łączna do 7 500 tys. GBP na nieruchomości we Wrocławiu, ul. Kwidzińska (WR1K/00175233/9). 5. Cesja praw ubezpieczenia z ww nieruchomości.	
Koelner SA	Raiffeisen Bank Polska SA	Wrocław	63 000		47 294		1. Dla kredytu w r-ku bieżącym PLN - WIBOR 1T + marża 2. Dla kredytu revolvingowego - WIBOR 1M+marża, LIBOR 1M+marża, EURIBOR 1M+marża	1. Kredyt w rachunku bieżącym 30.12.2011 2. Kredyt revolvingowy - 30.12.2011 3. Akredytowa, gwarancje, transakcje typu forward - 30.12.2011	1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. 2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem. 3. Zastaw na zapasach w 70.000 tys. zł. 4. Hipoteka kaucyjna łączna 70.000 tys. zł. na nieruchomościach: - we Wrocławiu, ul. Jed. Narodowej (WR1K/00093594/8 oraz 00150161/2), - we Wrocławiu, ul. Kwidzińska 6c (WR1K/00116459/8 oraz WR1K/00121721/4) 5. Cesja praw z polis ubezpieczeniowych w/w zapasy i nieruchomości. 6. Cicha cesja należności w wys. min 20.000 tys. zł.	Limit wierzytelności do wykorzystania w formie: kredytu w r-ku bieżącym; kredytu revolvingowego w PLN, USD, EUR; akredytowy "bez pokrycia z góry", gwarancji bankowych i obsługi transakcji terminowych typu forward
Koelner CZ s.r.o.	ESSO s.r.o.	České Budějovice, Republika Czeska	60	386 CZK	12	77 CZK	oprocentowanie stałe	2011.06.11		
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	6 090		2 808		WIBOR 1M+marża	31.01.2014	1. Hipoteka kaucyjna KW55820 - 935 tys. zł. 2. Hipoteka zwykła KW55820 - 6.090 tys. zł. 3. Przełączenie środka trwałego (piec koksakowy) 4.800 tys. zł. 4. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.	
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	5 269	1 571 EUR	1 490	362 EUR	EURIBOR 1M+marża	23.05.2014	1. Zastaw rejestrowy na linii technologicznej - 6.000 tys. zł. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 3. Weksel in blanco. 4. Przelew wierzytelności z tyt. um. dofinansowania projektu.	
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	4 205		1 427		WIBOR 1M+marża	10.05.2012	1. Zastaw rejestrowy na linii do obróbki cieplnej wyrobów - 4.200 tys. zł. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.	
Stahl GmbH	Volkswagen Bank GmbH	Braunschweig, Niemcy	49	11 EUR	37	9	oprocentowanie stałe wliczone w wysokość raty kapitałowej	2013.03.01		
Koelner Rawiplug Middle-East FZE	Dubai Bank	Dubaj, ZEA	90	115 AED	20	25 AED	oprocentowanie stałe 8,88%	2011.08.15	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
Koelner Rawiplug Middle-East FZE	ADCB	Abu Zabi, ZEA	92	117 AED	28	36 AED	oprocentowanie stałe 8,88%	2011.11.25	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
Koelner Rawiplug Middle-East FZE	EIB	Dubaj, ZEA	78	99 AED	50	64 AED	oprocentowanie stałe 9,84%	2013.05.01	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
RAZEM			131 213							
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki										
Koelner SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	8 970		1 297		WIBOR 1M PLN + marża	31.01.2014	1. Wpływy na r-k bieżący. 2. Zastaw rejestrowy na 1 667 udziałach Koelner Łańcucha Fabryka Śrub sp. z o.o.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	54 016		6 604		WIBOR 1M PLN + marża	30.11.2014	1. Zastaw rejestrowy na 5.820.000 akcji Koelner SA posiadanych przez Amicus Sp. z o.o. Sp.K. 2. Hipoteka zwykła łączna 20.000 tys. zł na: a) użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynku należącym do KTS sp. z o.o. we Wrocławiu, ul. Kwidzińska działka nr 1/2 i 1/6 WR1K/00121721/4, b) użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynku należącym do KTS sp. z o.o. we Wrocławiu, ul. Kwidzińska działka nr 1/9 i 1/10 WR1K/00116459/8. 3. Wpływy na r-k bieżący. 4. Cesja praw z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości (zabezpieczenia przyszłe).	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	19 810	0	3 962	0	WIBOR 1M PLN + marża	31.05.2012	1. Hipoteka zwykła łączna 5.000 tys. zł na: - użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynku położony we Wrocławiu, ul. Jed. Narodowej 194 działka nr 12/1 WR1K/00150161/2, - użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynku położony we Wrocławiu, ul. Jed. Narodowej działka nr 11 i 10/1 WR1K/00093594/8. 2. Wpływy na r-k bieżący. 3. Ustanowienie przez Unipalm Ltd zastawu rejestrowego na wszystkich udziałach Stahl GmbH. 4. Wpływy na r-k bieżący.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku

Koelner SA	Raiffeisen Bank Polska SA	Warszawa	58 988	16 500 EUR	6 347	1 023 PLN 584 EUR 635 GBP	1M EURIBOR+marża 1M WIBOR+marża 1M LIBOR+marża	31.12.2013	1. Pełnomocnictwo do r-ku bieżącego i innych r-ków. 2. Poręczenie cywilne spłaty kredytu wystawione przez Radosława Koelnera i Przemysława Koelnera. 3. Hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 7 564 tys. EUR, hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 49.436 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 7 500 tys. GBP na nieruchomościach: - położonych we Wrocławiu przy ul. Jed. Narodowej (WR1K/00093594/8 oraz WR1K/001150161/2), - położonych we Wrocławiu przy ul. Kwidzyńskiej będącej w użytkowaniu wieczystym firmy KTS sp. z o.o. (WR1K/00116459/8 oraz WR1K/00121721/4). 4. Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 564 tys. EUR, hipoteka kaucyjna do kwoty 49.436 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 7 500 tys. GBP na nieruchomościach: - położonych we Wrocławiu przy ul. Kwidzyńskiej (WR1K/00175233/9). 5. Cesja praw ubezpieczenia z w/w nieruchomości.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner SA	Raiffeisen Bank Polska SA	Wrocław	63 000		0	15 015	1. Dla kredytu w r-ku bieżącym PLN - WIBOR 1T + marża 2. Dla kredytu rewolwingowego - WIBOR 1M+marża, LIBOR 1M+marża, EURIBOR 1M+marża	1. Kredyt w r-ku bieżącym 30.12.2011 2. Kredyt rewolwingowy 30.12.2011 3. Akredytwa, gwarancje, transakcje typu forward - 30.12.2011	1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. 2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem. 3. Zastaw na zapasach 70.000 tys. zł. 4. Hipoteka kaucyjna łączna 70.000 tys. zł na nieruchomości: - we Wrocławiu, ul. Jed. Narodowej (WR1K/00093594/8 oraz 00150161/2), - we Wrocławiu, ul. Kwidzyńska 6c (WR1K/00116459/8 oraz WR1K/00121721/4) należącej do KTS sp. z o.o. 5. Cesja praw z polis ubezpieczeniowych w/w zapasy i nieruchomości. 6. Cicha cesja należności w wys. min 20.000 tys. zł.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner SA	Bank Zachodni WBK S.A.	Wrocław	10 000			9 964	WIBOR 1M PLN + marża	30.04.2010	1. Wpływy na r-k bieżący. 2. Zastaw rejestrowy na zapasach 10.000 tys. zł. 3. Cesja praw umowy ubezpieczenia w zakresie ubezpieczenia zapasów. 4. Ustanowienie przez Amicus Sp. z o.o. Sp.k zastawu rejestrowego na 5.820.000 akcji Koelner SA, na których został ustanowiony zastaw na poczet umowy o kredyt inwestycyjny nr K0004314 z dnia 23.11.2007r.	
Koelner SA	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	15 000			14 770	WIBOR 1M PLN + marża	27.05.2010	1. Weksel in blanco. 2. Zastaw rejestrowy na zapasach 25.000 tys. zł. 3. Przelew praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów. 4. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach 15.804 tys. zł. 5. Przelew praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia maszyn i urządzeń. 6. Oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji.	
Koelner CZ s.r.o.	ESSO X s.r.o.	České Budějovice, Republika Czeska	60	386 CZK	21	138 CZK	oprocenowanie stale	2010.12.31		kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Stahl GmbH	Volkswagen Bank GmbH	Braunschweig, Niemcy	49	11 EUR	4	1 EUR	oprocenowanie stale wliczone w wysokość raty kapitałowej	2013.03.01		
Rawplug Ireland Ltd	Ulster Bank	Dublin, Irlandia			1 890	460 EUR	1 M EURIBOR + zmienna marża		1. Cesja należności.	
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	6 090		902		WIBOR 1M+marża	31.01.2014	1. Hipoteka kaucyjna KW55820 - 935 tys. zł. 2. Hipoteka zrycza KW55820 - 6.090 tys. zł. 3. Przewłaszczenie środka trwałego (pasek kołpakowy) 4.800 tys. zł. 4. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	5 269	1 571 EUR	455	111 EUR	EURIBOR 1M+marża	23.05.2014	1. Zastaw rejestrowy na linii technologicznej - 6.000 tys. zł. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 3. Weksel in blanco. 4. Przelew wierzytelności z tyt. um. dofinansowania projektu.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	4 205		996		WIBOR 1M+marża	10.05.2012	1. Zastaw rejestrowy na linii do obróbki cieplnej wyrobów - 4.200 tys. zł. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	limit w PLN do max wysokości 33.000 zł	w tym do 4.500 zł w euro, tj. 1.005 EUR	18 445	13 961 PLN 1 091 EUR	WIBOR 1M+marża, EURIBOR 1M+marża	30.10.2009	1. Weksel własny in blanco 2. Przelew wierzytelności. 3. Przewłaszczenie zapasów - 30.000 tys. zł. 4. Przelew praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów. 5. Hipoteka łączna kaucyjna KW nr RZ1A/00014857/7 i KW nr RZ1A/00055819/6- 33.000 tys. zł. 6. Przelew praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia nieruchomości. 7. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach 35.283 tys. zł. 8. Przelew praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia maszyn i urządzeń. 9. Poręczenie spłaty przez Koelner SA do 33.000 tys. zł.	
Wapienica sp. z o.o.	ING Bank Śląski	Bielsko-Biała	4 200		3 160		WIBOR + marża	18.05.2010	1. Zastaw na zapasach (materiały) - 3.000 tys. zł. 2. Zastaw na środkach trwałych (maszyny) - 2.100 tys. zł. 3. Hipoteka nr KW 8B1800000066/7 - do 5.600 tys. zł.	
Koelner Rawplug Middle-East FZE	Dubai Bank	Dubaj, ZEA	90	115 AED	30	38 AED	oprocenowanie stale 8,86%	2011.08.15	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
Koelner Rawplug Middle-East FZE	ADCB	Abu Zabi, ZEA	92	117 AED	31	39 AED	oprocenowanie stale 8,86%	2011.11.25	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
Koelner Rawplug Middle-East FZE	EIB	Dubaj, ZEA	78	99 AED	19	25 AED	oprocenowanie stale 9,84%	2013.05.01	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
Razem			83 912							

18. Pozostałe zobowiązania finansowe

	31.12.2009	31.12.2008
Część długoterminowa	7 065	10 445
Leasing finansowy	7 065	8 507
Inne	-	1 938
Część krótkoterminowa	4 478	6 271
Leasing finansowy	4 279	4 073
Inne	199	2 198

19. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	16 141	12 432
Rzeczowe aktywa trwałe	13 089	11 107
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	776	776
Aktywa finansowe	122	82
Zapasy	77	149
Różnice kursowe	2 077	318
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(704)	4 036
Rzeczowe aktywa trwałe	1 118	1 979
Aktywa finansowe	(121)	40
Zapasy	(88)	57
Różnice kursowe	(1 613)	1 960
Zmiany odniesione na kapitał własny z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(1)	(1)
Rzeczowe aktywa trwałe	(1)	(1)
Zmiany z tyt. różnic kursowych	7	(326)
Rzeczowe aktywa trwałe	(4)	4
Zapasy	11	(128)
Różnice kursowe	-	(201)
Stan na koniec okresu	15 443	16 141
Rzeczowe aktywa trwałe	14 202	13 089
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	776	776
Aktywa finansowe	1	122
Zapasy	0	77
Różnice kursowe	464	2 077

20. Rezerwy na świadczenia pracownicze

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	4 465	2 981
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	524	681
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 477	1 146
Rezerwa na odprawy	1 081	-
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	1 143	914
Inne	240	240
Zwiększenie rezerw	34	2 536
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	449
Rezerwa na odprawy	-	1 106
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	-	981
Inne	34	-
Wykorzystanie rezerw	(2 249)	(475)
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	(157)
Rezerwa na odprawy emerytalne	(512)	(57)
Rezerwa na odprawy	(1 229)	-
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	(508)	(261)
Rozwiązanie rezerw	(1 948)	(120)
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	(135)	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	(706)	(120)
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	(957)	-
Inne	(150)	-
Inne zmiany	4	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	4	-
Zmiana z tyt. różnic kursowych	663	(457)
Rezerwa na odprawy emerytalne	93	60
Rezerwa na odprawy	148	(25)
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	424	(491)
Inne	(3)	-
Stan na koniec okresu	969	4 465
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	389	524
Rezerwa na odprawy emerytalne	356	1 477
Rezerwa na odprawy	(0)	1 081
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	103	1 143
Inne	121	240
Część długoterminowa		
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	274	399
Rezerwa na odprawy emerytalne	336	1 436
Inne	73	180
Część krótkoterminowa	683	2 015
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	115	125
Rezerwa na odprawy emerytalne	21	41
Rezerwa na odprawy	-	1 081
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	103	1 143
Inne	47	60
	286	2 450

21. Rezerwy na zobowiązania

	31.12.2009	31.12.2008
Stan na początek okresu	32	2 413
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	13	148
Rezerwa na premie	-	39
Rezerwa na sprawy sporne	-	447
Pozostałe	19	1 779
Zwiększenie rezerw	33	62
Rezerwa na premie	-	25
Pozostałe	33	37
Wykorzystanie rezerw	(20)	(53)
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	(53)
Pozostałe	(20)	-
Rozwiązanie rezerw	(33)	(525)
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	(13)	-
Rezerwa na premie	-	(64)
Rezerwa na sprawy sporne	-	(442)
Pozostałe	(20)	(19)
Zmiana z tyt. różnic kursowych	1	(28)
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	(2)
Rezerwa na sprawy sporne	-	(5)
Pozostałe	1	(21)
Reklasyfikacja do rozlicz.mieędzyokr. biernych	-	(1 838)
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	(81)
Pozostałe	-	(1 757)
Stan na koniec okresu	13	32
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	13
Pozostałe	13	19
Część długoterminowa	-	-
Część krótkoterminowa	13	32
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	13
Pozostałe	13	19

22. Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2009	31.12.2008
Długoterminowe	8 391	9 587
Przychody przyszłych okresów	8 391	9 587
- dotacje	8 279	9 441
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	112	146
Bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Krótkoterminowe	6 763	10 605
Przychody przyszłych okresów	1 264	1 281
- dotacje	1 204	1 268
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	10	12
- pozostałe	50	1
Bierne rozliczenia międzyokresowe	5 499	9 324
- rezerwa na urlopy	627	597
- rezerwa na bonusy	3 770	7 236
- pozostałe	1 102	1 491

23. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2009	31.12.2008
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75 328	110 741
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i podobne (bez CIT)	14 375	12 958
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	3 054	3 939
Pozostałe	4 690	4 350
	97 447	131 988
Zobowiązania długoterminowe		
	-	-

24. Zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego

	31.12.2009	31.12.2008
opłaty minimalne		
W okresie 1 roku	340	396
W okresie od 1 do 5 lat	180	309
	520	705

25. Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego

	31.12.2009	31.12.2008
opłaty minimalne		
W okresie 1 roku	4 846	4 853
W okresie od 1 do 5 lat	7 540	9 409
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	12 386	14 262
Koszty finansowe (-)	(1 042)	(1 682)
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	11 344	12 580

26. Wartość netto przedmiotów użytkowanych na podst. umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu operacyjnego na 31.12.2009 r.

	kwota netto z umowy leasingu
Wartość netto przedmiotów użytkowanych na podst. umowy najmu, dzierżawy lub in. umowy, w tym leasingu operacyjnego	
Urządzenia techniczne i maszyny	1 310
Środki transportu	1 194
Inne	1 794
	4 298

27. Wartość netto przedmiotów leasingu finansowego na 31.12.2009 r.

	W odniesieniu do grup aktywów		
	rzeczowe	wartości niematerialne	Razem
Wartość netto przedmiotów leasingu finansowego			
Wartości niematerialne i prawne	x	511	511
Urządzenia techniczne i maszyny	7 438	x	7 438
Środki transportu	3 945	x	3 946
	11 383	511	11 895

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

28. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	01-12.2009	01-12.2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów	302 189	390 530
Przychody netto ze sprzedaży usług	6 669	3 241
Przychody netto ze sprzedaży towarów	213 230	222 578
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	7 575	13 958
	<u>529 663</u>	<u>630 307</u>
kraj	245 013	281 593
eksport	<u>284 650</u>	<u>348 714</u>
	<u>529 663</u>	<u>630 307</u>

29. Koszty według rodzajów

	01-12.2009	01-12.2008
Amortyzacja	23 803	25 142
Zużycie materiałów i energii	127 649	230 639
Koszty wynagrodzeń	94 389	107 081
Podróże służbowe	2 491	2 568
Transport	21 709	22 444
Reprezentacja i reklama	7 812	6 212
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	7 631	6 932
Usługi obce	37 067	46 619
Pozostałe koszty	5 094	10 697
	<u>327 645</u>	<u>458 334</u>

30. Koszty wynagrodzeń

	01-12.2009	01-12.2008
Wynagrodzenia	74 457	86 766
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 932	20 315
	<u>94 389</u>	<u>107 081</u>

31. Pozostałe przychody operacyjne

	01-12.2009	01-12.2008
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 080	3 935
Dotacje	1 929	1 640
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	976	1 204
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	780	762
Odwrocenie rezerw	1 808	1 077
Odpisane zobowiązania	31	79
Nadwyżki inwentaryzacyjne	1 560	2 636
Pozostałe	2 272	2 253
	<u>12 436</u>	<u>13 586</u>

32. Pozostałe koszty operacyjne

	01-12.2009	01-12.2008
Odpisy aktualizujące należności	2 549	2 262
Odpisy aktualizujące zapasy	2 231	1 292
Odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe	291	-
Darowizny	21	127
Rezerwy	590	152
Niedobory inwentaryzacyjne	4 040	3 428
Koszty złomowania	1 747	2 943
Pozostałe	2 800	2 157
	<u>14 268</u>	<u>12 361</u>

33. Przychody finansowe

	01-12.2009	01-12.2008
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	3	733
Dywidendy i udziały w zyskach	6	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	4 831	40
Odwrocenie odpisu aktualizującego aktywa finansowe	-	210
Pozostałe odsetki	499	649
Pozostałe	18	231
	<u>5 357</u>	<u>1 863</u>

34. Koszty finansowe

	01-12.2009	01-12.2008
Odsetki od kredytów i pożyczek	16 031	17 183
Pozostałe odsetki	1 022	708
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	-	5 284
Straty z tytułu różnic kursowych	557	13 784
Wycena instrumentów pochodnych	1 295	-
Pozostałe	1 491	1 280
	<u>20 396</u>	<u>38 239</u>

35. Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01-12.2009	01-12.2008
Podatek bieżący		
Bieżące obciążenie podatkowe	4 447	6 176
	4 447	6 176
Podatek odroczony		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(802)	1 129
	(802)	1 129
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	3 645	7 305

36. Zysk przypadający na jedną akcję

	01-12.2009	01-12.2008
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(8 627)	(14 112)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 508 966
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	(0,26)	(0,43)

37a. Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-12.2009	01-12.2008
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	6 117	4 164
Zakup usług, towarów i materiałów	251	8
Pozostałe przychody	-	4
Zobowiązania	25	1
Należności	3 534	6 725

dotyczy transakcji z jednostkami: Koelner Kazakhstan Ltd, Herco Fixings Ltd, TOW Koelner Ukraina

37b. Transakcje z jednostką dominującą

	01-12.2009	01-12.2008
Należności	603	150

dotyczy transakcji z jednostką dominującą: Amicus Sp. z o.o. Sp.k.

37c. Transakcje z jednostkami powiązanymi poprzez osobę współwłaściciela

	01-12.2009	01-12.2008
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	36	263
Zakup usług, towarów i materiałów	-	249
Zobowiązania	32	20
Należności	165	435

dotyczy transakcji z jednostkami: Koelner Nieruchomości sp. z o.o., Amicus Sp. z o.o., Koelner Krasnodar Ltd

37d. Transakcje z kluczowym personelem

	01-12.2009	01-12.2008
Zobowiązania	-	11
Należności	382	128

dotyczy transakcji z członkami zarządu oraz rady nadzorczej Spółki Dominującej

38. Dotacje rządowe

	01-12.2009	01-12.2008
Stan na początek okresu	10 709	8 456
Otrzymane w ciągu roku	746	3 909
Odniesione na rachunek zysków i strat	(1 929)	(1 640)
Inne zmniejszenia (w tym sprzedaż)	(43)	(16)
Stan na koniec okresu	9 483	10 709
Część długoterminowa	8 279	9 441
Część krótkoterminowa	1 204	1 268