

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 marca 2010 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-03-2010	01-03-2009 / 31.12.2009	01-03-2010	01-03-2009 / 31.12.2009
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	117 480	125 699	29 615	27 329
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 255)	4 619	(316)	1 004
Zysk (strata) brutto	(4 508)	1 869	(1 136)	406
Zysk (strata) netto	(4 736)	396	(1 194)	86
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(5 254)	(202)	(1 324)	(44)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 143)	9 358	(288)	2 035
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 431)	(4 371)	(865)	(950)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 170	(6 341)	799	(1 379)
Przepływy pieniężne netto, razem	(1 404)	(1 354)	(354)	(294)
Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,16)	(0,01)	(0,04)	(0,00)
Aktywa razem	664 831	663 881	172 138	161 599
Zobowiązania długoterminowe	152 630	162 795	39 519	39 627
Zobowiązania krótkoterminowe	216 394	193 096	56 029	47 003
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	279 594	291 524	72 392	70 961
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	8 430	7 926
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)	8,59	8,95	2,22	2,18

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.03.2010	31.12.2009	31.03.2009
AKTYWA TRWAŁE	340 440	348 560	371 376
Wartości niematerialne	61 504	64 918	71 075
Rzeczowe aktywa trwałe	255 462	259 850	273 774
Nieruchomości inwestycyjne	2 981	3 051	3 336
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	6 659	6 573	9 919
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 466	1 971	1 178
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 368	12 197	12 094
AKTYWA OBROTOWE	324 391	315 321	391 283
Zapasy	189 661	191 059	242 597
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	122 493	110 459	139 045
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 702	3 188	738
Krótkoterminowe aktywa finansowe	100	358	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 435	10 257	8 903
AKTYWA RAZEM	664 831	663 881	762 659
KAPITAŁ WŁASNY	295 807	307 990	331 258
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	279 594	291 524	313 908
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	146 657	146 657	146 674
Pozostałe kapitały	138 308	144 984	148 228
Niepodzielony wynik finansowy	(37 931)	(32 677)	(13 554)
Udziały mniejszości	16 213	16 466	17 350
ZOBOWIĄZANIA	369 024	355 891	431 401
Zobowiązania długoterminowe	152 630	162 795	146 740
Kredyty i pożyczki	121 993	131 213	109 272
Pozostałe zobowiązania finansowe	6 157	7 065	9 389
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 696	15 443	16 505
Rezerwy na świadczenia pracownicze	683	683	2 167
Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	8 101	8 391	9 407
Zobowiązania krótkoterminowe	216 394	193 096	284 661
Kredyty i pożyczki	97 996	83 912	139 236
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 256	4 478	6 042
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	106 580	97 447	126 750
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	74	197	237
Rozliczenia międzyokresowe	7 268	6 763	11 407
Rezerwy na świadczenia pracownicze	206	286	963
Rezerwy na zobowiązania	14	13	26
PASYWA RAZEM	664 831	663 881	762 659

SKONSOLIDOWANE POZYCJE POZABILANSOWE

	31.03.2010	31.12.2009	31.03.2009
Zobowiązania warunkowe	-	-	-
- ...	-	-	-
Inne (z tytułu)	4 088	4 298	3 744
- środki trwale użytkowane na podst. umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy	2 468	2 614	2 030
- środki trwale niskocenne i przeznaczone do likwidacji	1 620	1 684	1 714
Pozycje pozabilansowe	4 088	4 298	3 744

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 marca 2010 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-03.2010	01-03.2009
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	117 480	125 699
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(79 079)	(80 345)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	38 401	45 354
Koszty sprzedaży	(28 477)	(26 035)
Koszty ogólnego zarządu	(10 697)	(13 102)
Pozostałe przychody operacyjne	2 349	1 372
Pozostałe koszty operacyjne	(2 831)	(2 970)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 255)	4 619
Przychody finansowe	1 330	2 480
Koszty finansowe	(4 583)	(5 230)
Zysk (strata) brutto	(4 508)	1 869
Podatek dochodowy	(228)	(1 473)
Zysk (strata) netto	(4 736)	396
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	(4 736)	396
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(5 254)	(202)
- akcjonariuszom mniejszościowym	518	598
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:		
- podstawowy	(0,16)	(0,01)
- rozwodniony	(0,16)	(0,01)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-03.2010	01-03.2009
Zysk (strata) netto za okres	(4 736)	396
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	(5 757)	11 172
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	(1 543)	2 292
Inne składniki całkowitych dochodów razem	(7 300)	13 464
Całkowite dochody za okres	(12 036)	13 860
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	(12 036)	13 860
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(11 930)	13 639
- akcjonariuszom mniejszościowym	(106)	221

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-03.2010	01-03.2009
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	(4 508)	1 869
Korekty:	5 022	2 888
Amortyzacja	6 231	6 263
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(277)	(242)
Odsetki, netto	2 719	(3 922)
(Zyski) / straty z tyt.różnic kursowych	(3 651)	789
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	514	4 757
Zmiana stanu zapasów	(305)	10 661
Zmiana stanu należności	(12 839)	(1 615)
Zmiana stanu zobowiązań	13 580	(11 074)
Zmiana stanu rezerw	16	(713)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 832)	(566)
Inne korekty	1 025	9 677
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	159	11 127
Zapłacony podatek dochodowy	(1 302)	(1 769)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 143)	9 358
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 687)	(6 356)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	633	2 722
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(94)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(458)	(133)
- w jednostkach powiązanych	(458)	(133)
- nabycie udziałów i akcji	(458)	(133)
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	262	375
- w jednostkach powiązanych	-	375
- zbycie udziałów i akcji	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	375
- w pozostałych jednostkach	262	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	262	-
- odsetki i inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	305
Inne wydatki inwestycyjne	(181)	(1 190)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(3 431)	(4 371)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) oraz dopłat do kapitału	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	12 690	2 597
Splaty kredytów i pożyczek	(4 529)	(3 888)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 039)	(1 107)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(121)
Odsetki zapłacone	(3 938)	(3 817)
Inne wpływy finansowe	-	19
Inne wydatki finansowe	(14)	(24)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 170	(6 341)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(1 404)	(1 354)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10 257	9 686
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(418)	571
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	8 435	8 903

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 marca 2010 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2010 roku	32 560	146 657	144 984	(32 676)	291 525	16 466	307 991
Saldo na dzień 01.01.2010 roku po zmianach	32 560	146 657	144 984	(32 676)	291 525	16 466	307 991
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2010 roku	-	-	(6 676)	(5 255)	(11 931)	(253)	(12 183)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2010 roku	-	-	-	(5 255)	(5 255)	518	(4 736)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	(5 133)	-	(5 133)	(624)	(5 757)
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(1 543)	-	(1 543)	-	(1 543)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	(6 675)	(5 255)	(11 930)	(106)	(12 036)
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	(147)	(147)
Korekty i wyłączenia konsolidacyjne	-	-	(0)	-	(0)	-	(0)
Saldo na dzień 31.03.2010 roku	32 560	146 657	138 308	(37 931)	279 594	16 213	295 807

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	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)	(4 731)	(95)	(4 827)
Saldo na dzień 01.01.2009 roku po zmianach	32 560	146 674	132 402	(11 400)	300 236	17 415	317 651
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2009 roku	-	(17)	12 582	(21 275)	(8 711)	(949)	(9 660)
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)
Objęcie jednostki konsolidacją	-	-	-	23	23	(2 653)	(2 630)
Nabycie udziałów od mniejszości	-	-	-	-	-	(122)	(122)
Wyplata dywidendy	-	-	-	(439)	(439)	-	(439)
Korekty i wyłączenia konsolidacyjne	-	(1)	-	-	(1)	1	0
Saldo na dzień 31.12.2009 roku	32 560	146 657	144 984	(32 676)	291 525	16 466	307 991

	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Razem			
Saldo na dzień 01.01.2009 roku	32 560	146 674	132 293	(6 560)	304 967	17 511	322 478
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	108	(4 840)	(4 731)	(95)	(4 827)
Saldo na dzień 01.01.2009 roku po zmianach	32 560	146 674	132 402	(11 400)	300 236	17 415	317 651
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2009 roku	-	-	15 826	(2 153)	13 673	(65)	13 608
Podział zysku	-	-	1 858	(1 858)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2009 roku	-	-	-	(202)	(202)	598	396
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	11 548	-	11 548	(377)	11 172
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	2 293	-	2 293	-	2 293
Całkowite dochody za okres ogółem	-	-	15 699	(2 061)	13 639	221	13 860
Nabycie udziałów od mniejszości	-	-	-	33	33	(165)	(132)
Wyplata dywidendy	-	-	126	(126)	-	(122)	(122)
Pozostałe korekty	-	-	0	1	1	0	1
Saldo na dzień 31.03.2009 roku	32 560	146 674	148 228	(13 554)	313 908	17 350	331 258

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 31 marca 2010 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 31.03.2010 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	109 096	2 789	-	111 886
Sprzedaż między segmentami	6 217	-	(624)	5 594
Przychody segmentu ogółem	115 314	2 789	(624)	117 480
Amortyzacja	(6 079)	(151)	-	(6 231)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(106 347)	(3 199)	(2 957)	(112 504)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	2 887	(561)	(3 581)	(1 255)
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(3 402)	148	-	(3 254)
przychody z tyt. odsetek	294	-	-	294
koszty z tyt. odsetek	(4 130)	-	-	(4 130)
Zysk (strata) brutto	(515)	(413)	-	(4 508)
Podatek dochodowy	(228)	-	-	(228)
Zysk (strata) netto	(743)	(413)	-	(4 736)
Aktywa segmentu	652 261	12 570	-	664 831
Nakłady inwestycyjne	8 024	-	(3 878)	4 146

	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 01.01 do 31.03.2009 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	116 617	2 253	-	118 870
Sprzedaż między segmentami	7 910	-	(1 081)	6 828
Przychody segmentu ogółem	124 527	2 253	(1 081)	125 699
Amortyzacja	(6 138)	(125)	-	(6 263)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(114 150)	(1 661)	994	(114 817)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	4 239	467	(87)	4 619
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(2 776)	26	-	(2 750)
przychody z tyt. odsetek	101	-	-	101
koszty z tyt. odsetek	(4 332)	-	-	(4 332)
Zysk (strata) brutto	1 463	494	-	1 869
Podatek dochodowy	(1 329)	(144)	-	(1 473)
Zysk (strata) netto	134	350	-	396
Aktywa segmentu	744 177	18 482	-	762 659
Nakłady inwestycyjne	6 277	390	(84)	6 583