

KOELNER SA

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE za I półrocze 2011 r. sprzążone według POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	I półrocze 2011 okres od 2011-01-01 do 2011-06-30	I półrocze 2010 okres od 2010-01-01 do 2010-06-30/ 31-12-2010	I półrocze 2011 okres od 2011-01-01 do 2011-06-30	I półrocze 2010 okres od 2010-01-01 do 2010-06-30/ 31-12-2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	151 204	145 572	38 113	36 355
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 240	2 518	1 069	629
III. Zysk (strata) brutto	3 974	3 353	1 002	837
IV. Zysk (strata) netto	4 384	3 000	1 105	749
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	22 863	(1 431)	5 763	(357)
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(28 083)	1 237	(7 079)	309
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 016	1 892	1 768	473
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	1 796	1 698	453	424
IX. Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
X. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,01	(0,05)	0,00	(0,01)
XI. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,01	(0,05)	0,00	(0,01)
XII. Aktywa razem	570 213	549 954	143 032	138 867
XIII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	300 145	284 270	75 288	71 780
XIV. Zobowiązania długoterminowe	74 217	63 639	18 617	16 069
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	212 703	209 385	53 355	52 871
XVI. Kapitał własny	270 068	265 684	67 744	67 087
XVII. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	8 167	8 222
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	8,29	8,16	2,08	2,06
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	8,29	8,16	2,08	2,06
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

BILANS	stan na 2011-06-30 koniec I półrocza 2011	stan na 2010-12-31 koniec roku 2010	stan na 2010-06-30 koniec I półrocza 2010
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe	371 692	340 734	340 576
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	4 769	4 473	4 296
- wartość firmy	-	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	85 673	87 562	90 435
3. Należności długoterminowe	541	591	735
3.1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek	541	591	735
4. Inwestycje długoterminowe	275 877	243 238	240 154
4.1. Nieruchomości	3 269	3 269	98
4.2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	272 608	239 969	240 056
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	272 608	239 969	240 056
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	-	-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	-
nieobjętych konsolidacją	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 832	4 870	4 956
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 831	4 791	4 761
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1	79	195
II. Aktywa obrotowe	198 521	209 220	254 037
1. Zapasy	91 251	99 693	109 246
2. Należności krótkoterminowe	100 978	104 488	136 205
2.1. Od jednostek powiązanych	48 036	66 652	73 893
2.2. Od pozostałych jednostek	52 942	37 836	62 312
3. Inwestycje krótkoterminowe	4 404	4 411	7 128
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 404	4 411	7 128
a) w jednostkach powiązanych	1 859	3 662	5 000
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 545	749	2 128
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 888	628	1 458
A k t y w a r a z e m	570 213	549 954	594 613

P a s y w a			
I. Kapitał własny	270 068	265 684	269 743
1. Kapitał zakładowy	32 560	32 560	32 560
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-
4. Kapitał zapasowy	216 791	227 004	227 004
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	848	848	848
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	15 485	15 485	15 485
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	(9 154)	(9 154)
8. Zysk (strata) netto	4 384	(1 059)	3 000
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
10. Różnice kursowe z przeliczenia waluty	-	-	-
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	300 145	284 270	324 870
1. Rezerwy na zobowiązania	10 333	10 481	11 181
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 667	4 036	5 099
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	46	46	46
a) długoterminowa	46	46	46
b) krótkoterminowa	-	-	-
1.3. Pozostałe rezerwy	6 620	6 399	6 036
a) długoterminowe	6 620	6 399	6 036
b) krótkoterminowe	-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	74 217	63 639	120 070
2.1. Wobec jednostek powiązanych	12 045	3 254	-
2.2. Wobec pozostałych jednostek	62 172	60 385	120 070
3. Zobowiązania krótkoterminowe	212 704	209 385	190 650
3.1. Wobec jednostek powiązanych	48 474	31 282	33 363
3.2. Wobec pozostałych jednostek	161 914	176 486	155 333
3.3. Fundusze specjalne	2 316	1 617	1 954
4. Rozliczenia międzyokresowe	2 891	765	2 969
4.1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 891	765	2 969
a) długoterminowe	-	-	-
b) krótkoterminowe	2 891	765	2 969
P a s y w a r a z e m	570 213	549 954	594 613
Wartość księgowa	270 068	265 684	269 743
Liczba akcji na koniec okresu	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,29	8,16	8,28
Rozwodniona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,29	8,16	8,28

KOELNER SA

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE za I półrocze 2011 r. sprzążzone według POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 2011-06-30 koniec I półrocza 2011	stan na 2010-12-31 koniec roku 2010	stan na 2010-06-30 koniec I półrocza 2010
1. Należności warunkowe			
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	29 865	-	-
-			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-	-
-			
2. Zobowiązania warunkowe	49 844	40 887	40 109
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	49 844	40 887	40 109
- poręczenie spłaty zobowiązań z tytułu bieżącej współpracy handlowej dla Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp.z o.o.	8 217	8 354	5 594
- poręczenie spłaty zobowiązań z tyt. umów kredytowych dla Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp.z o.o.	41 627	32 533	34 515
-			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
-			
3. Inne (z tytułu)	25 356	26 735	26 484
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	25 356	26 735	26 484
Pozycje pozabilansowe, razem	75 200	67 622	66 593

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	I półrocze 2011 okres od 2011-01-01 do 2011-06-30	I półrocze 2010 okres od 2010-01-01 do 2010-06-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	151 204	145 572
- od jednostek powiązanych	43 931	40 623
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	101 888	90 303
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	49 316	55 269
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	108 441	104 793
- od jednostek powiązanych	38 387	34 368
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	74 173	65 098
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	34 268	39 695
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	42 763	40 779
IV. Koszty sprzedaży	28 578	27 859
V. Koszty ogólnego zarządu	7 603	9 195
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	6 582	3 725
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 228	1 372
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2. Dotacje	-	-
3. Inne przychody operacyjne	2 228	1 372
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	4 570	2 579
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	20	81
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 215	1 574
3. Inne koszty operacyjne	2 335	924
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	4 240	2 518
X. Przychody finansowe	7 135	7 147
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	6 974	4 165
- od jednostek powiązanych	6 974	4 165
2. Odsetki, w tym:	161	202
- od jednostek powiązanych	89	176
3. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
4. Aktualizacja wartości inwestycji	-	178
5. Inne	-	2 602
XI. Koszty finansowe	7 401	6 312
1. Odsetki, w tym:	6 016	6 312
- dla jednostek powiązanych	777	290
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
4. Inne	1 385	-
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	3 974	3 353
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)	-	-
1. Zyski nadzwyczajne	-	-
2. Straty nadzwyczajne	-	-
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	3 974	3 353
XV. Podatek dochodowy	(410)	353
a) część bieżąca	-	-
b) część odroczone	(410)	353
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	4 384	3 000
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	325	(1 737)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,01	(0,05)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,01	(0,05)

KOELNER SA
**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE za I półrocze 2011 r.
sprzążone według POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	stan na 2011-06-30 koniec I półrocza 2011	stan na 2010-12-31 koniec roku 2010	stan na 2010-06-30 koniec I półrocza 2010
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	265 684	275 897	275 897
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(3 167)	(3 167)
b) korekty błędów	-	(5 987)	(5 987)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	265 684	266 743	266 743
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	32 560	32 560	32 560
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	32 560	32 560	32 560
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	227 004	219 080	219 080
- korekty błędów podstawowych	-	-	-
4a. Kapitał zapasowy na początek okresu, po korektach	227 004	219 080	219 080
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	(10 213)	7 924	7 924
a) zwiększenia (z tytułu)	-	7 924	7 924
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	7 924	7 924
-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	10 213	-	-
- pokrycia straty	10 213	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	216 791	227 004	227 004
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	848	848	848
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów	-	-	-
5a. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	848	848	848
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	848	848	848
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	15 485	15 485	15 485
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	15 485	15 485	15 485
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(10 213)	(1 230)	(1 230)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	9 035	9 035
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów	-	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	9 035	9 035
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	9 035	9 035
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	-	7 924	7 924
- pokrycie straty	-	1 111	1 111
-	-	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(10 213)	1 111	1 111
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	3 167	3 167
b) korekty błędów	-	5 987	5 987
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(10 213)	10 265	10 265
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	(10 213)	1 111	1 111
- pokrycie straty	(10 213)	1 111	1 111
-	-	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	9 154	9 154
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	(9 154)	(9 154)
8. Wynik netto	4 384	(1 059)	3 000
a) zysk netto	4 384	-	3 000
b) strata netto	-	1 059	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	270 068	265 684	269 743
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	270 068	265 684	269 743

KOELNER SA

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE za I półrocze 2011 r. sprzążone według POLSKICH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I półrocze 2011 okres od 2011-01-01 do 2011-06-30	I półrocze 2010 okres od 2010-01-01 do 2010-06-30
I. Zysk (strata) netto	4 384	3 000
II. Korekty razem	18 479	(4 431)
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-
2. Amortyzacja	5 404	4 091
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(309)	2 416
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(957)	1 818
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(2)	(115)
6. Zmiana stanu rezerw	(147)	1 137
7. Zmiana stanu zapasów	8 442	(12 244)
8. Zmiana stanu należności	3 572	(30 331)
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 572	27 568
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	904	1 229
11. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	22 863	(1 431)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 226	3 689
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	548	479
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	9 679	3 210
a) w jednostkach powiązanych	9 679	3 210
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	6 130	3 027
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	3 463	-
- odsetki	86	183
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(38 310)	(2 452)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(3 943)	(1 534)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(34 367)	(737)
a) w jednostkach powiązanych	(34 367)	(696)
- nabycie aktywów finansowych	(27 126)	(696)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(7 241)	-
b) w pozostałych jednostkach	-	(41)
- nabycie aktywów finansowych	-	(41)
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	(181)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(28 083)	1 237
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	31 989	19 364
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	31 989	19 364
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(24 973)	(17 472)
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(17 084)	(10 306)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 503)	(1 363)
8. Odsetki	(6 386)	(5 803)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 016	1 892
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 796	1 698
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 796	1 698
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	749	430
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 545	2 128
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wszystkie dane istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki KOELNER SA zawiera skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KOELNER SA oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej KOELNER SA.

NOTA OBJAŚNIAJĄCA: ZESTAWIENIE ORAZ OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi

Różnice w kapitale własnym KOELNER SA za okres porównawczy tj. na 30.06.2010 r. pomiędzy SA-PSr 2010 a SA-PSr 2011:

Kapitał własny KOELNER SA na 30.06.2010 r. prezentowany w SA-PSr 2010	279 025
korekta amortyzacji podatkowej za lata 2007-2009	(131)
korekta błędnego księgowania faktury sprzedażowej z 2009 r.	52
utworz. rezerwy z tyt. ewentualnego zobowiązania podatkowego	(6 036)
korekta prezentacji palet magazynowych	(3 167)
Kapitał własny KOELNER SA na 30.06.2010 r. prezentowany w SA-PSr 2011	269 743