

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za II kwartał 2005 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE				
	w tys. zł		w tys. EUR	
	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 194	74 566	24 064	15 761
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 629	13 771	2 850	2 911
III. Zysk (strata) brutto	12 399	12 872	3 039	2 721
IV. Zysk (strata) netto	10 897	10 475	2 670	2 214
V. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	10 886	10 380	2 668	2 194
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11 258)	(144)	(2 759)	(30)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 382)	(4 164)	(3 525)	(880)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 089)	4 614	(1 002)	975
IX. Przepływy pieniężne netto, razem	(29 729)	307	(7 286)	65
X. Aktywa razem	230 671	222 726	57 095	49 035
XI. Zobowiązania długoterminowe	25 514	28 831	6 315	6 347
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	38 572	36 390	9 547	8 012
XIII. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	158 350	145 249	39 195	31 978
XIV. Kapitał zakładowy	30 000	30 000	7 426	6 605
XV. Liczba akcji	30 000 000	23 000 000	30 000 000	23 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,36	0,45	0,09	0,10
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	5,28	6,32	1,31	1,39

SKONSOLIDOWANY BILANS				
Aktywa	na dzień			
	30.06.2005	31.03.2005	31.12.2004	30.06.2004
AKTYWA TRWAŁE	85 110	80 794	77 358	41 635
Wartości niematerialne	3 777	3 830	3 700	2 084
Rzeczowe aktywa trwałe	80 067	75 140	71 689	36 379
Nieruchomości inwestycyjne	98	98	98	98
Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	9	498	468	164
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe				39
Należności długoterminowe i inne rozliczenia międzyokresowe	11	22	14	1 514
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 149	1 206	1 390	1 356
AKTYWA OBROTOWE	145 561	145 498	145 368	77 050
Zapasy	74 596	68 843	59 614	39 986
Należności z tytułu podatku dochodowego	216	3	-	-
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	53 675	48 100	39 468	35 657
Krótkoterminowe aktywa finansowe	854	522	22	38
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 219	28 030	46 263	1 369
AKTYWA RAZEM	230 671	226 292	222 726	118 685

Pasywa	na dzień			
	30.06.2005	31.03.2005	31.12.2004	30.06.2004
KAPITAŁ WŁASNY	166 585	160 441	157 505	55 607
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	158 350	150 513	145 249	54 875
Kapitał zakładowy	30 000	30 000	30 000	23 000
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej wartości nominalnej	67 525	67 546	68 766	5 165
Pozostałe kapitały i różnice kursowe z konsolidacji	35 938	18 172	17 833	18 656
Niepodzielony wynik finansowy	24 887	34 795	28 650	8 054
Udziały mniejszości	8 235	9 928	12 256	732
ZOBOWIĄZANIA	64 086	65 852	65 221	63 077
Zobowiązania długoterminowe	25 514	27 400	28 831	20 111
Długoterminowe kredyty i pożyczki	3 244	3 924	4 581	5 601
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	855	1 293	1 095	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	295		321	70
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 612	6 779	6 896	1 327
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 651	1 651	1 651	-
Pozostałe rezerwy długoterminowe	354	354	354	354
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 503	13 399	13 932	12 759
Zobowiązania krótkoterminowe	38 572	38 452	36 390	42 967
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	3 223	3 465	3 575	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	786	805	617	
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	49	118	946	575
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	34 189	33 548	30 717	42 220
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	149	149	149	
Rezerwy krótkoterminowe	103	124	110	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73	243	276	172
PASYWA RAZEM	230 671	226 292	222 726	118 685

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za II kwartał 2005 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
	za okres			
	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.04.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004	od 01.04.2004 do 30.06.2004
Przychody ze sprzedaży	98 194	57 058	74 566	44 222
Przychody ze sprzedaży produktów	19 950	10 893	727	727
Przychody ze sprzedaży towarów	78 244	46 165	73 839	43 495
Koszt własny sprzedaży (koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów)	(61 494)	(35 815)	(44 135)	(24 916)
Koszt sprzedanych produktów	(12 348)	(6 528)	-	-
Koszt sprzedanych towarów	(49 146)	(29 287)	(44 135)	(24 916)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	36 700	21 243	30 431	19 306
Koszty sprzedaży	(9 101)	(5 479)	(6 855)	(4 158)
Koszty ogólnego zarządu	(19 536)	(9 448)	(10 433)	(5 410)
Pozostałe przychody operacyjne	5 311	2 681	1 429	789
Pozostałe koszty operacyjne	(1 745)	(808)	(797)	(411)
Udział w zyskach jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności	-	-	(4)	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	11 629	8 188	13 771	10 117
Przychody (koszty) finansowe	770	145	(901)	(311)
Zyski/straty nadzwyczajne	-	-	2	2
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 399	8 334	12 872	9 807
Podatek dochodowy	(1 502)	(907)	(2 397)	(2 318)
Zysk (strata) netto	10 897	7 427	10 475	7 489

Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	10 897	7 427	10 475	7 489
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 886	7 418	10 380	7 406
- akcjonariuszom mniejszościowym	11	9	95	83

Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:	PLN / akcję	PLN / akcję	PLN / akcję	PLN / akcję
- podstawowy	0,36	0,25	0,45	0,32

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Metoda pośrednia	za okres			
	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.04.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004	od 01.04.2004 do 30.06.2004
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto	12 399	8 333	12 876	9 807
Korekty:	6 019	2 742	2 895	1 630
Amortyzacja	5 279	2 534	1 881	1 091
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(131)	(144)	(63)	(15)
Odsetki, netto	455	166	1 135	613
Udział w (zyskach) stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	(4)	-
Różnice kursowe	415	186	(54)	(60)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale	18 418	11 074	15 771	11 437
Zmiana stanu zapasów	(12 796)	(5 137)	(992)	(2 504)
Zmiana stanu należności	(13 379)	(7 565)	5 692	7 215
Zmiana stanu zobowiązań	2 575	(919)	(23 077)	(21 282)
Zmiana stanu rezerw	(292)	(287)	(10)	34
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 235)	(180)	4 157	4 299
Inne korekty	(2 144)	(1 036)	(1 549)	273
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	(8 854)	(4 051)	(8)	(529)
Zapłacony podatek dochodowy	(2 404)	(1 045)	(136)	(136)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(11 258)	(5 096)	(144)	(665)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(10 990)	(5 014)	(4 324)	(1 957)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 151	914	270	92
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-	(114)	(5)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	150	150	-	(60)
Wydatki na nabycie jednostek zależnych	(4 618)	(487)	-	52
Wpływy ze sprzedaży jednostek zależnych	53	53	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-	34	31
Inne wydatki inwestycyjne	(128)	(95)	(30)	(30)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(14 382)	(4 478)	(4 164)	(1 876)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-	22 808	22 808
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	-	-	47 188	30 269
Spląty kredytów i pożyczek	(1 803)	(810)	(43 284)	(28 702)
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(592)	(342)	(17)	(6)
Odsetki	(446)	(157)	(1 135)	(609)
Inne wpływy finansowe	-	-	1 571	(5)
Inne wydatki finansowe	(1 248)	(504)	(22 517)	(21 000)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 089)	(1 813)	4 614	2 755
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków	(29 729)	(11 388)	307	214
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	46 318	28 030	1 025	801
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(371)	(423)	37	354
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	16 219	16 219	1 369	1 369

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za II kwartał 2005 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM							
Wyszczególnienie	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 01.01.2004 roku	23 000	-	7 382	8 874	39 256	724	39 980
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2004 roku							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				415	415		415
Korekty konsolidacyjne				38	38	(87)	(49)
Podział zysku			11 518	(11 453)	65		65
Pokrycie straty			(215)	215			
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			(444)		(444)		(444)
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2004 roku				10 380	10 380	95	10 475
Wyemitowany kapitał podstawowy		5 165			5 165		5 165
Saldo na dzień 30.06.2004 roku	23 000	5 165	18 241	8 469	54 875	732	55 607
Saldo na dzień 01.01.2004 roku	23 000	-	7 382	8 874	39 256	724	39 980
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2004 roku							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości				10 675	10 675	4 145	14 820
Korekty konsolidacyjne				69	69	7 153	7 222
Podział zysku			11 518	(11 453)	65		65
Pokrycie straty			(215)	215	-		
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			(613)		(613)		(613)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2004 roku				20 096	20 096	234	20 330
Wyemitowany kapitał podstawowy	7 000	68 766			75 766		75 766
Korekty księgowe			(240)	175	(65)		(65)
Saldo na dzień 31.12.2004 roku	30 000	68 766	17 832	28 651	145 249	12 256	157 505
Saldo na dzień 01.01.2005 roku	30 000	68 766	17 832	28 651	145 249	12 256	157 505
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2005 roku							
Korekty konsolidacyjne				3 016	3 016	(4 000)	(984)
Podział zysku			17 677	(17 669)	8		8
Pokrycie straty							
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			447	25	472	(15)	457
Koszty emisji		(1 241)			(1 241)		(1 241)
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2005 roku				10 886	10 886	(6)	10 880
Korekty księgowe			(19)	(21)	(40)		(40)
Saldo na dzień 30.06.2005 roku	30 000	67 525	35 937	24 888	158 350	8 235	166 585
Saldo na dzień 01.04.2005 roku	30 000	67 546	18 172	34 795	150 513	9 928	160 441
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.04 do 30.06.2005 roku							
Korekty konsolidacyjne				342	342	(1 672)	(1 330)
Podział zysku			17 400	(17 669)	(269)		(269)
Pokrycie straty							
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą			366	25	391	(15)	376
Koszty emisji		(21)			(21)		(21)
Zysk netto za okres od 01.04 do 30.06.2005 roku				7 416	7 416	(6)	7 410
Korekty księgowe			(1)	(21)	(22)		(22)
Saldo na dzień 30.06.2005 roku	30 000	67 525	35 937	24 888	158 350	8 235	166 585