

FAM – TECHNIKA ODLEWNICZA S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2005 R.
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Skonsolidowany bilans na dzień 30 czerwca 2005 r.
(w tys.)

AKTYWA	31 grudzień 2004	30 czerwiec 2005
A. Aktywa trwałe	26 504	48 184
Wartości niematerialne i prawne	68	167
Rzeczowe aktywa trwałe	26 026	45 665
Aktywa finansowe	30	1 337
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380	1 015
B. Aktywa obrotowe	31 256	32 474
Zapasy	7 082	10 573
Należności handlowe	6 737	13 499
Zaliczki na podatek dochodowy	85	0
Pozostałe należności publiczno-prawne	517	594
Pozostałe należności	435	184
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	1 487
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16 072	4 875
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	328	1 262
Suma aktywów	57 760	80 658

PASYWA	31 grudzień 2004	30 czerwiec 2005
A. Kapitał (fundusz) własny	45 523	53 511
Kapitał podstawowy	1 015	974
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	15 759	15 759
Akcje własne (wielkość ujemna)	-1 218	-1 234
Zyski zatrzymane	12 324	13 007
Kapitał z aktualizacji wyceny	5	47
Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 991	15 449
Zysk (strata) netto	2 647	9 509
B. Kapitał mniejszości	0	6 394
C. Zobowiązania długoterminowe	4 877	7 471
Rezerwy długoterminowe	1 770	2 986
Rezerwy na podatek odroczonego	2 675	4 210
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	432	275
D. Zobowiązania krótkoterminowe	7 360	13 282
Zobowiązania handlowe	4 497	7 176
Zobowiązania finansowe	0	874
Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	644	715
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	0	153
Pozostałe zobowiązania publiczno-prawne	813	1 969
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 334	2 267
Przychody przyszłych okresów	72	128
Suma pasywów	57 760	80 658

Skonsolidowany rachunek zysków i strat od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 r.
(w tys.)

Działalność operacyjna	od 1 stycznia do 30 czerwca		od 1 kwietnia do 30 czerwca	
	2004	2005	2004	2005
Przychody ze sprzedaży	26 499	28 362	14 391	17 458
Przychody ze sprzedaży produktów i towarów	25 401	21 181	13 728	10 830
Przychody ze sprzedaży usług	1 098	7 181	663	6 628
Koszty własny sprzedaży	20 774	22 752	10 980	13 485
Zysk brutto na sprzedaży	5 725	5 610	3 411	3 973
Pozostałe przychody operacyjne	304	646	145	553
Koszty sprzedaży	440	340	233	181
Koszty ogólnego zarządu	3 382	4 825	1 935	2 747
Pozostałe koszty operacyjne	380	678	274	573
Zysk z działalności operacyjnej	1 827	413	1 113	1 025
Koszty finansowe	260	78	211	-97
Przychody finansowe	139	634	65	492
Odpis ujemnej wartości firmy	0	8 947	0	8 947
Zysk brutto	1 706	9 916	967	10 561
Podatek dochodowy	372	150	198	262
Zysk netto z działalności gospodarczej	1 334	9 766	769	10 298
Działalność zaniechana	0	0	0	0
Zysk netto za okres obrotowy	1 334	9 766	769	10 298
Przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 334	9 509	769	10 041
Akcjonariuszom mniejszościowym	0	257	0	257

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 r.
(w tys.)

	od 1 stycznia do 30 czerwca	
	2004	2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 706	9 659
Korekty o pozycje:	779	-8 264
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych	0	257
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jedn	0	0
Amortyzacja (w tym odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy)	1 084	-7 837
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	60	-59
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19	-46
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-28	9
Podatek dochodowy zapłacony	-372	-150
Pozostałe pozycje netto	16	-438
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	2 485	1 395
Zmiana stanu rezerw	50	802
Zmiana stanu zapasów	814	-1 270
Zmiana stanu należności netto	-1 899	-783
Zmiana stanu zobowiązań krótkotermin.,z wyjątkiem pożyczek i kredytów	689	1 495
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-333	-219
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	18	-298
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 824	1 122
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	214	16
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-987	-784
Przychody ze sprzedaży długoterminowych aktywów finansowych	2 282	112
Nabycie długoterminowych aktywów finansowych	-18	-871
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 491	-1 527
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-1 218	-1 234
Spląty kredytów i pożyczek	-1	-146
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-352	-273
Odsetki	-101	-67
Wyplacone dywidendy	-1 782	0
Inne wydatki finansowe	0	-1 076
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 454	-2 796
Przepływy pieniężne netto razem	-139	-3 201
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-139	-12 340
Środki pieniężne na początek okresu	3 968	8 076
Środki pieniężne na koniec okresu	3 829	4 875

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 r.
(w tys.)

	od 1 stycznia do 30 czerwca	
	2004	2005
Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 011	45 523
- zmiana standardów rachunkowości	12 841	0
Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	31 852	45 523
Kapitał podstawowy na początek okresu	808	1 015
zmniejszenia	81	41
- umorzenie akcji	81	41
Kapitał podstawowy na koniec okresu	727	974
Kapitał akcyjny ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na początek okresu	0	15 759
Kapitał akcyjny ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej na koniec okresu	0	15 759
Akcje własne na początek okresu	-1 141	-1 218
zwiększenia	-1 218	-1 234
- zakup akcji własnych	-1 218	-1 234
zmniejszenia	-1 141	-1 218
- umorzenie akcji własnych	-1 141	-1 218
Akcje własne na koniec okresu	-1 218	-1 234
Zyski zatrzymane na początek okresu	12 150	12 324
zwiększenia	1 339	1 860
- podział zysku	1 258	1 860
- przeniesienie kapitału zapasowego	81	0
zmniejszenia	1 090	1 177
- pokrycie straty	1 090	0
- umorzenie akcji własnych	0	1 177
Zyski zatrzymane na koniec okresu	12 399	13 007
Kapitał z aktualizacji wyceny początek okresu	4 129	5
- zmiana standardów rachunkowości	-4 129	0
Kapitał z aktualizacji wyceny początek okresu, po korektach	0	5
zwiększenia	4	42
- aktualizacja inwestycji długoterminowych	4	42
zmniejszenia	1	0
- rezerwa na odroczony podatek z tyt. aktualizacji inwestycji długoterminowych	1	0
Kapitału z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3	47
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 141	0
zmniejszenia	1 141	0
- umorzenie akcji własnych	1 141	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	121	14 991
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	121	14 991
- zmiana standardów rachunkowości	16 759	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 880	14 991
zwiększenia	2 925	2 647
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 925	2 647
zmniejszenia	3 047	2 189
- podziału zysku na kapitał zapasowy	1 255	1 860
- wypłata dywidendy	1 792	329
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	16 758	15 449
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 090	0
zmniejszenia	1 090	0
- pokrycie straty kapitałem zapasowym	1 090	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	16 758	15 449
Wynik netto	1 334	9 509
zysk netto	1 334	9 509
strata netto	0	0
Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	30 003	53 511

Wpływ zmian zasad rachunkowości na dane roku ubiegłego na dzień 30.06.2004r.

	przed zmianą	zmiana	po zmianie
Aktywa trwałe	12 790	14 865	27 655
Kapitały własne	17 188	12 815	30 003
Kapitał z aktualizacji wyceny	4 129	-4 126	3
Zysk netto	1 150	184	1 334
Rezerwa na podatek odroczony	60	2 742	2 802

Odpisy aktualizujące wartość aktywów na dzień 30.06.2005r.

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
	01.04.2005	(+)	(-)	30.06.2005
należności krótkoterminowe	2 906	1 863	1 408	3 361
wyroby gotowe	81	43	3	121
materiały	112	5	1	116

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 30.06.2005r.

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
	01.04.2005	(+)	(-)	30.06.2005
niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	135	31	0	166
rezerwa na koszty niezafakturowane	87	10	82	15
rezerwy na roszczenia	5	0	5	0
niewypłacone wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	3	0	3	0
rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy	318	315	17	616
rezerwa na niewykorzystane urlopy	14	0	6	8
deprecjacja materiałów	23	0	1	22
deprecjacja wyrobów gotowych	15	8	0	23
zobowiązania z tyt. transakcji zabezpieczających	32	0	32	0
przewidywana strata na kontraktach	27	12	17	22
różnica między wartością bilansową a podatkową należności	12	12	12	12
utrata wartości środków trwałych	7	0	0	7
wycena umów budowlanych	128	124	128	124

Rezerwy na zobowiązania na dzień 30.06.2005r.

	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
	01.04.2005	(+)	(-)	30.06.2005
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	3 991	104	2	4 210
<i>różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych</i>	<i>3 980</i>	<i>110</i>	<i>0</i>	<i>4 090</i>
<i>dotądnie różnice kursowe z wyceny bilansowej</i>	<i>11</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>9</i>
<i>wycena instrumentów finansowych</i>	<i>0</i>	<i>22</i>	<i>0</i>	<i>22</i>
<i>wycena kontraktów budowlanych</i>	<i>123</i>	<i>89</i>	<i>123</i>	<i>89</i>
rezerwa na świadczenia pracownicze	1 597	212	0	1 809
rezerwa na roszczenia	27	0	27	0
rezerwa na koszty niezafakturowane	27	0	11	16