

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe ComArch S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 roku

I. Bilans

(w tys. PLN)	30 czerwca 2005 r.	31 grudnia 2004 r.	30 czerwca 2004 r.
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe	135 016	115 946	109 258
1. Wartości niematerialne i prawne	2 909	1 873	1 616
3. Rzeczowe aktywa trwałe	93 119	79 680	39 385
5 Inwestycje długoterminowe	38 988	34 393	68 257
5.1 Długoterminowe aktywa finansowe	38 945	34 350	68 257
a) w jednostkach powiązanych	38 691	33 970	68 038
b) w pozostałych jednostkach	254	380	219
5.2 Inne inwestycje długoterminowe	43	43	-
II. Aktywa obrotowe	153 793	136 337	108 765
1. Zapasy	13 597	14 185	15 309
2. Należności krótkoterminowe	101 669	74 100	36 170
2.1. Od jednostek powiązanych	5 519	8 123	10 003
2.2 Od pozostałych jednostek	96 150	65 977	26 167
3. Inwestycje krótkoterminowe	5 152	24 242	40 600
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 152	24 242	40 600
a) w jednostkach powiązanych	445	368	7 901
a) w pozostałych jednostkach	498	2 370	5 175
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 209	21 504	27 524
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 375	23 810	16 686
A k t y w a r a z e m	288 809	252 283	218 023

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe ComArch S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 roku

(w tys. PLN)	30 czerwca 2005 r.	31 grudnia 2004 r.	30 czerwca 2004 r.
PASYWA			
I. Kapitał własny	134 977	128 642	130 319
1. Kapitał zakładowy	6 955	6 852	6 852
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-125
2. Kapitał zapasowy	105 113	96 714	96 714
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	17	71	1 420
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	21 948	21 948	21 948
5. Kapitał z rozliczenia fuzji	-7 334	-7 334	
a) ujemne różnice kursowe			
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 992	1 992	207
7. Zysk (strata) netto	6 286	8 399	3 303
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	153 832	123 641	87 704
1. Rezerwy na zobowiązania	-	100	-
1.2. Pozostałe rezerwy	-	100	-
2. Zobowiązania długoterminowe	57 152	45 937	43 026
2.1. Wobec pozostałych jednostek	57 152	45 937	43 026
3. Zobowiązania krótkoterminowe	76 820	53 735	33 792
3.1. Wobec jednostek powiązanych	1 176	982	6 660
3.2. Wobec pozostałych jednostek	74 308	51 532	26 103
3.3. Fundusze specjalne	1 336	1 221	1 029
4. Rozliczenia międzyokresowe	19 860	23 869	10 886
4.1 Inne rozliczenia międzyokresowe	19 860	23 869	10 886
a) krótkoterminowe	19 860	23 869	10 886
P a s y w a r a z e m	288 809	252 283	218 023
Wartość księgowa	134 977	128 642	130 343
Liczba akcji (w szt.)	6 955 095	6 852 387	6 852 387
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,41	18,77	19,02
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	6 955 095	6 955 095	6 895 909
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,41	18,50	18,91

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe ComArch S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 roku

II. Rachunek zysków i strat

Za okres 01.01 – 30.06

(w tys. PLN)

	6 miesięcy 2005	6 miesięcy 2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	165 325	81 321
- od jednostek powiązanych	3 809	5 445
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	93 239	49 762
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	72 086	31 559
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	130 529	63 176
- jednostkom powiązanym	5 627	11 931
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	64 055	33 539
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	66 474	29 637
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	34 796	18 145
IV. Koszty sprzedaży	14 637	5 669
V. Koszty ogólnego zarządu	10 633	7 842
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	9 526	4 634
VII. Pozostałe przychody operacyjne	343	606
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	52
3. Inne przychody operacyjne	343	554
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	2 387	539
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	211	22
3. Inne koszty operacyjne	2 162	517
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 482	4 701
X. Przychody finansowe	1 373	2 067
1. Odsetki, w tym:	279	723
- od jednostek powiązanych	104	234
2. Zysk ze zbycia inwestycji	31	283
3. Aktualizacja wartości inwestycji	9	-
4. Inne	1 054	1 061
XI. Koszty finansowe	2 569	3 465
1. Odsetki	2 164	2 329
3. Inne	405	1 136
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	6 286	3 303
XV. Zysk (strata) brutto	6 286	3 303
XVI. Podatek dochodowy	-	-
XIX. Zysk (strata) netto	6 286	3 303
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	11 382	10 628
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie 1.07.2004-30.06.2005 (w szt.)	6 858 578	6 730 724
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,66	1,58
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie 1.07.2004-30.06.2005 (w szt.)	6 858 578	6 773 388
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,66	1,57

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe ComArch S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 roku

III. Rachunek zmian w kapitale własnym

(w tys. PLN)

	6 miesięcy 2005	2004	6 miesięcy 2004
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	128 642	127 319	127 319
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-30	-30
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	128 642	127 289	127 289
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	6 852	6 727	6 727
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	103	125	125
a) zwiększenia (z tytułu)	103	125	125
- emisji akcji (wydania udziałów)	103	125	125
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	6 955	6 852	6 852
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-	-125
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-125
- nieopłacona emisja akcji	-	-	-125
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-	-125
3. Kapitał zapasowy na początek okresu	96 714	96 714	96 714
a) zwiększenia (z tytułu)	8 399	-	-
- podział wyniku za 2004 rok	8 399	-	-
3.1. Kapitał zapasowy na koniec okresu	105 113	96 714	96 714
4. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	71	1 723	1 723
4.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-54	-1 652	-303
a) zmniejszenia (z tytułu)	54	1 652	303
- wycena bilansowa udziałów w walutach obcych	54	1 357	303
- ujemny kapitał dotyczący wykupu obligacji	-	295	-
4.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	17	71	1 420
5. Kapitał z fuzji na początek okresu	-7 334	-	-
a) zmniejszenia	-	-7 334	-
- kapitał z fuzji ComArch SA, ComArch Kraków, CDN-ComArch SA	-	-7 334	-
5.1. Kapitał z fuzji na koniec okresu	-7 334	-7 334	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	21 948	9 685	9 685
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	12 263	12 263
a) zwiększenia (z tytułu)	-	12 263	12 263
- podziału zysku za rok 2003	-	12 263	12 263
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	21 948	21 948	21 948
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 391	12 470	12 470
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-30	-30
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	10 391	12 440	12 440
a) zwiększenia (z tytułu)	-	1 815	-
- przejęcie wyniku za 8 m-cy 2004r spółek objętych fuzją	-	1 815	-
a) zmniejszenia (z tytułu)	8 399	12 263	12 263
- przeniesienie na kapitał rezerwowy (zysk ComArch SA za 2003 r)	-	12 263	12 263
- podział zysku za rok 2004 – zwiększenie kapitału zapasowego	8 399	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 992	1 992	177
8. Wynik netto	6 286	8 399	3 303
a) zysk netto	6 286	8 399	3 303
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	134 977	128 642	130 289
II. III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	134 977	128 642	130 289

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe ComArch S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 roku

IV. Rachunek przepływu środków pieniężnych

Za okres 01.01 – 30.06

(w tys. PLN)

	6 miesięcy 2005	6 miesięcy 2004
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 286	3 303
II. Korekty razem	-12 897	-363
3. Amortyzacja	4 955	2 829
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-410	-
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 313	1 449
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-35	-335
7. Zmiana stanu rezerw	-100	-
8. Zmiana stanu zapasów	588	-6 870
9. Zmiana stanu należności	-27 482	28 429
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 843	-12 924
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 569	-12 926
12. Inne korekty	-	-15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-6 611	2 940
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 849	104 265
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	228	428
2. Z aktywów finansowych, w tym:	2 621	103 837
a) w jednostkach powiązanych	91	4 837
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	91	4 837
b) w pozostałych jednostkach	2 530	99 000
- zbycie aktywów finansowych	2 530	99 000
II. Wydatki	-24 861	-113 049
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-19 986	-8 576
2. Na aktywa finansowe, w tym:	-4 875	-104 473
a) w jednostkach powiązanych	-4 375	-891
- nabycie aktywów finansowych	-4 256	-291
- udzielone pożyczki długoterminowe	-119	-600
b) w pozostałych jednostkach	-500	-103 582
- nabycie aktywów finansowych	-500	-103 582
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22 012	-8 784
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	12 849	3 779
2. Kredyty i pożyczki	12 849	3 724
3. Inne wpływy finansowe	-	55
II. Wydatki	-1 773	-1 786
3. Spłaty kredytów i pożyczek	-459	-282
6. Odsetki	-1 314	-1 504
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 076	1 993
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-17 547	-3 851
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-17 302	-3 851
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	245	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 502	30 487
H. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	4 200	26 636
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe ComArch S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 roku

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Stosowane zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Kompletny opis stosowanych zasad rachunkowości został przedstawiony w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym Spółki tj. sprawozdaniu za okres od 1 stycznia 2004 do 31 grudnia 2004 r.

2. Wybrane zasady wyceny

Długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień bilansowy aktywa finansowe prezentowane są w sprawozdaniu finansowym jako długoterminowe, jeżeli okres ich dalszego posiadania wynosi ponad 12 miesięcy liczony od dnia bilansowego.

Udziały wyceniane są w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wystąpienia trwałej utraty wartości dokonuje się odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy.

Pożyczki wyceniane są według wartości nominalnej powiększonej o naliczone memoriałowo odsetki.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa wykazane w sprawozdaniu obejmują głównie aktywa pieniężne oraz udzielone podmiotom zależnym pożyczki.

Aktywa pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz naliczone memoriałowo odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne w walucie krajowej wycenione zostały w wartości nominalnej, natomiast środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy po kursie średnim NBP.

Pożyczki wyceniane są według wartości nominalnej powiększonej o naliczone memoriałowo odsetki.

3. Wybrane noty do skróconego sprawozdania finansowego

3.1. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30 czerwca 2005 r.	31 grudnia 2004 r.	30 czerwca 2004 r.
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	23 432	22 962	57 032
- udziały lub akcje	17 217	17 109	55 233
- udzielone pożyczki	5 545	5 288	1 799
- inne długoterminowe aktywa finansowe	670	565	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	15 259	11 008	11 006
- udziały lub akcje	15 259	11 008	11 006
c) w pozostałych jednostkach	254	380	219
- udzielone pożyczki	254	380	219
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	38 945	34 350	68 257

Skrócone półroczne sprawozdanie finansowe ComArch S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 roku

3.2. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	6 miesięcy 2005	2004	6 miesięcy 2004
a) stan na początek okresu	34 350	66 580	66 580
- udziały lub akcje	28 117	66 250	66 250
- pożyczki	6 233	330	330
b) zwiększenia (z tytułu)	4 812	11 088	2 107
- nabycie akcji w jednostkach zależnych	146	4 955	291
- nabycie akcji w jednostkach stowarzyszonych	4 250	-	-
- reklasyfikacja do długoterminowych pożyczek dla jednostek zależnych	-	5 288	-
- udzielone pożyczki w jednostkach pozostałych	54	280	17
- reklasyfikacja do długoterminowych odsetek od pożyczek	-	565	-
- udzielone pożyczki jednostkom zależnym	-	-	1 799
- odsetki należne od pożyczek długoterminowych	104	-	-
- wycena bilansowa pożyczek długoterminowych	258	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	217	43 318	430
- zmniejszenia udziałów w związku z fuzją	-	41 675	-
- aktualizacja wartości udziałów w walutach obcych	37	1 413	302
- spłata pożyczek jednostek pozostałych	180	230	128
d) stan na koniec okresu	38 945	34 350	68 257

3.3. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

	30 czerwca 2005 r.	31 grudnia 2004 r.	30 czerwca 2004 r.
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	445	368	7 901
- udzielone pożyczki	445	368	7 901
c) w pozostałych jednostkach	498	2 370	5 175
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	11	2 000	4 865
- jednostki uczestnictwa w funduszu	11	2 000	-
- bony skarbowe	-	-	4 865
- udzielone pożyczki	323	370	296
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	164	-	14
- aktywo z tytułu wyceny kontraktów forward	164	-	14
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 209	21 504	27 524
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 200	21 501	16 642
- inne środki pieniężne	-	-	9 995
- inne aktywa pieniężne	9	3	887
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5 152	24 242	40 600