## V. Informacje dodatkowe

### 1.Zasady sporządzania raportu kwartalnego

Raport jednostkowy za IV kwartał 2005 roku został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku wraz z późniejszymi zmianami i z uwzględnieniem aktów wykonawczych do tej ustawy. Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółka stosuje zasadę ostrożnej wyceny, która umożliwia rzetelne i jasne odzwierciedlenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. W zasadach rachunkowości stosowanych od 1 stycznia 2005 roku nie wystąpiły istotne zmiany w porównaniu z zasadami stosowanymi w roku poprzednim. Niniejszy raport został sporządzony przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w możliwym do przewidzenia okresie i zgodnie z tą zasadą jest dokonana wycena pozycji bilansowych. Szczegółowe zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę zostały zaprezentowane w raporcie półrocznym za 2005 rok.

### 2.Zmiana wielkości szacunkowych w okresie IV kwartału 2005 roku.

Stan rezerw na zobowiązania w okresie sprawozdawczym zmniejszył się o 3.358 tys. zł, w tym:

- rezerwy na podatek dochodowy zwiększyły się o 541 tys. zł
- rezerwy na świadczenia emerytalne wzrosły o 104 tys. zł
- pozostałe rezerwy długoterminowe zwiększyły się o 868 tys. zł
- pozostałe rezerwy krótkoterminowe zmniejszyły się o 4.871 tys. zł.

Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego obniżył się o 1.308 tys. zł.

Poniższa tabela przedstawia tytułami szczegóły zmian rezerw i podatków odroczonych w tys zł.

| | TYTUŁ REZERWY | Zmiana stanu za okres | Podatki odroczone | |
|---|---|---|---|---|
| | | | aktywo | rezerwa |
| | ODNIESIONE NA WYNIK | | | |
| | Nagrody jubileuszowe | + 105 | + 20 | |
| 1 | Naprawy gwarancyjne | + 576 | +109 | |
| 2 | Niewykorzystane urlopy | + 378 | + 71 | |
| 3 | Naliczone ujemne różnice kursowe | - 163 | - 31 | |
| 4 | Wynagrodzenia nie wypłacone | + 2.100 | +399 | |
| 5 | Naliczone odsetki od kredytu | - 830 | - 157 | |
| 6 | Odpisy aktualizujące zapasy | + 489 | + 93 | |
| 7 | Przewidywane koszty | + 1.921 | + 364 | |
| 8 | Bonusy dla odbiorców | - 7.280 | - 1.186 | |
| 9 | Zobowiązania z tytułu swap'a | - 944 | - 179 | |
| 10 | Rezerwa na należności | - 4.289 | - 815 | |
| 11 | Odsetki od udzielonych pożyczek | + 37 | | + 7 |
| 12 | Naliczone dodatnie różnice kursowe | + 805 | | - 153 |
| 13 | Leasing operacyjny a finansowy | + 79 | | + 15 |
| 14 | Różnica amortyzacji | + 2 605 | | + 495 |
| 15 | Rozliczenie ulg z lat poprzednich | - 863 | | - 167 |
| | Rezerwa od instrumentów | + 174 | | + 33 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 16 | zabezpieczających | | | |
| 17 | Przychody z najmu | | | + 104 |
| | **Suma różnic w wyniku** | | **- 1.308** | |
| | | | | |
| | ODNIESINNE NA KAPITAŁ | | | |
| 1 | Różnice kursowe majątek finansowy | - 1 486 | | - 135 |
| 2 | Rezerwa od zabezpieczeń | + 1.805 | | + 343 |
| | **Suma różnic w kapitale** | | | **+ 540** |

## 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka dokonała aktualizacji wartości aktywów niefinansowych w wysokości 364 tys. zł oraz na aktywach finansowych w kwocie 900 tys. zł, z tego na aktywach finansowych w jednostkach powiązanych 900 tys. zł.

## 4. Opis czynników i zdarzeń wpływających na osiągnięte wyniki finansowe.

Patrz komentarze na stronach 1-10.

## 5. Informacje o obrotach papierami kapitałowymi i dłużnymi.

Obligacje są emitowane przez Spółkę w polskich złotych, jako papiery wartościowe na okaziciela, niezabezpieczone, zdematerializowane, oraz zdyskontowane (obligacje zero-kuponowe).

Wykup obligacji jest dokonywany wg ich wartości nominalnej w siedzibie agenta emisji tj. w siedzibie banku ABN-AMRO S.A. z siedziba w Warszawie.

W ramach Programu Emisji Obligacji w II półroczu 2005 roku wyemitowano 7 serii obligacji krótkoterminowych na łączną wartość nominalną 110.000.000 zł, wykupiono natomiast obligacje na wartość 90.000.000 zł.

Szczegółowe dane dotyczące emisji obligacji oraz ich wykupu przedstawia poniższa tabela:

| Emisja nr | Data emisji | Liczba obligacji | Wartość nominalna obligacji (zł) | Łączna wartość nominalna serii (zł) | Data wykupu |
|---|---|---|---|---|---|
| 001 | 29.07.2005 | 200 | 100.000 | 20.000.000 | 31.10.2005 |
| 002 | 05.08.2005 | 100 | 100.000 | 10.000.000 | 07.11.2005 |
| 003 | 22.08.2005 | 200 | 100.000 | 20.000.000 | 22.11.2005 |
| 004 | 31.10.2005 | 200 | 100.000 | 20.000.000 | 30.12.2005 |
| **005** | **07.11.2005** | **100** | **100.000** | **10.000.000** | **07.02.2006** |
| 006 | 22.11.2005 | 200 | 100.000 | 20.000.000 | 29.12.2005 |
| **007** | **23.12.2005** | **100** | **100.000** | **10.000.000** | **07.02.2006** |

Na dzień bilansowy Spółka posiadała 20.000.000 zł zobowiązań krótkoterminowych z tytułu wyemitowanych obligacji serii 005 oraz 007; obligacje pozostałych serii zostały wykupione w terminach podanych wyżej.

## 6. Informacje o dywidendzie.

Spółka nie wypłacała i nie deklarowała wypłaty dywidendy za poprzednie okresy obrachunkowe.

## 7. Zdarzenia po dniu 31.12.2005 roku nie ujęte w kwartalnym raporcie finansowym.

Istotne zdarzenia po dniu 31.12.2005 roku nie ujęte w raporcie za IV kwartał nie wystąpiły.

## 8. Zobowiązania warunkowe.

Zobowiązania warunkowe w okresie obrachunkowym, to jest w roku 2005 zmniejszyły się o 9.002 tys. zł. Zmniejszenie stanu zobowiązań warunkowych jest spowodowane wygaśnięciem poręczeń za spółki zależne:
- Gram za zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych 8.224 tys. zł
- Holding Wronki SA zabezpieczenia gwarancji celnej 500 tys. zł.

## 9. Struktura organizacyjna jednostki.

W strukturze jednostki gospodarczej w okresie objętym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły połączenia, przejęcia bądź sprzedaż inwestycji długoterminowych oraz podział i restrukturyzacja.
Amica Wronki SA posiada udziały w następujących podmiotach:

| Nazwa podmiotu | Siedziba | Posiadane udziały | Konsolidacja |
|---|---|---|---|
| Gram A/S | Dania | 99,94 % | pełna |
| Sidegrove Holdings Ltd | Cypr | 99,75 % | pełna |
| Amica International | Niemcy | 99,75 % | pełna |
| Amica Sport SSA | Wronki | 100,00 % | pełna |
| Prodom Sp. z o.o. | Częstochowa | 100,00 % | w likwidacji |
| Amica Commerce | Czechy | 80,00 % | pełna |

## 10. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

| Nazwa akcjonariusza | Ilość akcji | % kapitału | Ilość głosów | % głosów |
|---|---|---|---|---|
| Fabryka Armatury Sp. z o.o. | 2.075.000 | 23,75 | 4.150.000 | 36,67 |
| Sidegrove Holdings Ltd. | 729.332 | 8,35 | 729.332 | 6,27 |
| Holding Wronki S.A. | 1.063.599 | 12,18 | 1.874.549 | 16,12 |
| Jacek Rutkowski | 541.712 | 6,20 | 541.712 | 4,65 |

Stan posiadanych akcji w stosunku do 30.09.2005 roku nie zmienił się**.**

## 11. Akcje posiadane przez członków władz Spółki.

a) zmiany w stanie posiadania akcji członków zarządu

| Członek zarządu | Stan na 30.09.2005 | zmiana | Stan na 31.12.2005 |
|---|---|---|---|
| Jacek Rutkowski | 541.712 | 0 | 541.712 |
| Andrzej Kadziński | 4.600 | 0 | 4.600 |

b) Zmiany w stanie posiadania akcji przez członków Rady Nadzorczej

| Członek RN | Stan na 30.09.2005 | zmiana | Stan na 31.12.2005 |
|---|---|---|---|
| Stanisław Grynhoff | 3.000 | 0 | 3.000 |
| Wojciech Kaszyński | 2.701 | 0 | 2.701 |
| Tomasz Rynarzewski | 400 | 0 | 400 |
| Michał Gałecki | 100 | 0 | 100 |

Stan posiadanych akcji w IV kwartale 2005 roku nie uległ zmianie.

## 12. Postępowania toczące się przed sądem.

| Lp | Strony postępowania | Data złożenia pozwu/zgłoszenia wierzytelności | Przedmiot sporu | Wartość przedmiotu sporu | Ostatnia czynność / dokument |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | AMICA c/a ELMAGO | 15.12.2005 r. | o zapłatę | 769.466,00 zł | Negocjacje; złożono pozew; złożono wniosek o zwolnienie od kosztów |
| | | | | | **Postępowania układowe i upadłościowe** |
| 2. | AMICA c/a F.H. Tadeusz Wencel & Krzysztof Kubiczek | 28.05.2001 r. | o zapłatę | 2.095.283,36 zł | wniosek egzekucyjny |
| 3. | AMICA c/a MegaAvans | 22.08.2005 r. | o zapłatę | 378.708,12 zł | wierzytelność została ujęta na liście wierzytelności |
| 4. | AMICA c/a Mars S.A. | | o zapłatę | 33.082.495,00 zł | zgłoszono wierzytelność |
| 5. | AMICA c/a Ares Sp. z o. o. | | o zapłatę | 31.900.000,00 zł | zgłoszono wierzytelność; w toku jest sprawa o stwierdzenie bezskuteczności hipoteki ustanowionej przez Ares Sp. z o. o. na rzecz Amica S.A. |

Poza wskazanymi sprawami przeciwko Amica toczy się postępowanie przeciwko Spółce zależnej Prodom o zapłatę 10.978 tys. zł.

## 13. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

Spółka Amica Wronki SA zawierała w trakcie roku typowe i rutynowe transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi, których wartość łączna przekroczyła kwotę 500 tys. euro. Niehandlową transakcją była transakcja przekazania dywidendy z Sidegrove na kwotę 6.783 tys. zł.

## 14. Poręczenia kredytów, pożyczek i udzielone gwarancje.

Spółka Amica Wronki SA oraz spółki od niej zależne w IV kwartale 2005 roku nie udzielały poręczeń i gwarancji za inne podmioty.