



**SANOCKIE ZAKŁADY PRZEMYSŁU GUMOWEGO**  
**STOMIL SANOK SA**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA**  
**I KWARTAŁ 2006 ROKU**  
**SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW**  
**SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

*SANOK kwiecień 2006 roku*

BILANS  
na dzień 31 marca 2006 roku oraz 31 grudnia 2005 roku

|                                                          | Nota | 31 marca<br>2006 | 31 grudnia<br>2005 |
|----------------------------------------------------------|------|------------------|--------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                            |      |                  |                    |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                     |      |                  |                    |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                   | 6    | 150 569          | 151 160            |
| Wartości niematerialne                                   | 7    | 13 625           | 11 906             |
| Aktywa finansowe                                         |      | 12 895           | 11 286             |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          |      | 4 562            | 3 926              |
| <b>Aktywa trwałe razem</b>                               |      | <b>181 651</b>   | <b>178 278</b>     |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                   |      |                  |                    |
| Zapasy                                                   |      | 32 936           | 32 872             |
| Należności z tytułu dostaw i inne                        | 8    | 71 123           | 57 438             |
| Należności z tytułu podatku dochodowego                  |      |                  |                    |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne                        |      | 1 631            | 207                |
| Środki pieniężne                                         |      | 874              | 854                |
| <b>Aktywa obrotowe razem</b>                             |      | <b>106 564</b>   | <b>91 371</b>      |
| <b>Aktywa razem</b>                                      |      | <b>288 215</b>   | <b>269 649</b>     |
| <b>PASYWA</b>                                            |      |                  |                    |
| <b>Kapitał własny</b>                                    |      |                  |                    |
| Kapitał akcyjny                                          |      | 5 692            | 5 692              |
| Akcje własne                                             |      | -15 377          | -15 377            |
| Kapitał zapasowy                                         |      | 102 123          | 74 999             |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                            |      | 70 579           | 69 585             |
| Kapitał rezerwowy                                        |      |                  |                    |
| Zyski zatrzymane                                         |      | 5 613            | 27 124             |
| <b>Kapitał własny razem</b>                              |      | <b>168 630</b>   | <b>162 023</b>     |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                       |      |                  |                    |
| Kredyty i papiery dłużne                                 |      |                  |                    |
| Rezerwy                                                  |      | 10 218           | 9 232              |
| Przychody przyszłych okresów - cz. Długoterminowa        |      | 7 531            | 7 598              |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>                 |      | <b>17 749</b>    | <b>16 830</b>      |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                      |      |                  |                    |
| Kredyty i papiery dłużne                                 | 9    | 49 967           | 47 586             |
| Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania | 9    | 37 196           | 29 774             |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego                | 9    | 1 185            | 1 967              |
| Przychody przyszłych okresów                             | 9    | 380              | 325                |
| Rezerwy                                                  |      | 5 637            | 4 057              |
| Rezerwa na podatek odroczony                             |      | 7 471            | 7 087              |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>                |      | <b>101 836</b>   | <b>90 796</b>      |
| <b>Pasywa razem</b>                                      |      | <b>288 215</b>   | <b>269 649</b>     |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
za 3 miesiące do 31 marca 2006 roku oraz 31 marca 2005 roku

|                                                                               | Nota | 01.01.2006 -<br>31.03.2006 | 01.01.2005 -<br>31.03.2005 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                                                 | 10   | <b>84 763</b>              | <b>72 546</b>              |
| w tym od jednostek powiązanych                                                |      | 17 166                     | 14 779                     |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>                                                 |      | <b>-65 572</b>             | <b>-55 919</b>             |
| w tym od jednostek powiązanych                                                |      | -15 278                    | -11 365                    |
| <b>Zysk na sprzedaży</b>                                                      |      | <b>19 191</b>              | <b>16 627</b>              |
| Pozostałe przychody operacyjne                                                |      | 70                         | 65                         |
| Koszty sprzedaży                                                              |      | -3 336                     | -3 229                     |
| Koszty ogólnego zarządu                                                       |      | -7 642                     | -5 073                     |
| Pozostałe koszty operacyjne                                                   |      | -72                        | -1 804                     |
| <b>Zysk operacyjny</b>                                                        |      | <b>8 211</b>               | <b>6 586</b>               |
| Przychody finansowe                                                           |      | 956                        | 261                        |
| Koszty finansowe                                                              |      | -2 007                     | -509                       |
| Udział w wyniku finansowym jednostek<br>konsolidowanych metodą praw własności |      |                            |                            |
| <b>Zysk przed opodatkowaniem</b>                                              |      | <b>7 160</b>               | <b>6 338</b>               |
| Podatek dochodowy                                                             |      | -1 547                     | -1 816                     |
| część bieżąca                                                                 |      | -2 044                     | -1 755                     |
| część odroczone                                                               |      | 497                        | -61                        |
| <b>Zysk netto</b>                                                             |      | <b>5 613</b>               | <b>4 522</b>               |
| Średnia ważona liczba akcji                                                   |      | 2 797 231                  | 2 705 122                  |
| Zysk na jedną akcję                                                           |      | 2,01                       | 1,67                       |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji                                       |      | 2 947 239                  | 2 855 119                  |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję                                               |      | 1,90                       | 1,58                       |

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

|                                          | Kapitał<br>akcyjny  | Akcje<br>własne | Kapitał<br>zapasowy | Kapitał<br>z aktualizacji<br>wyceny | Kapitał<br>rezerwowy | Zyski<br>zatrzymane | Kapitały<br>własne<br>razem |
|------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|
|                                          | w tysiącach złotych |                 |                     |                                     |                      |                     |                             |
| <b>1 stycznia 2004 roku</b>              | <b>6 789</b>        | <b>-70 443</b>  | <b>38 667</b>       | <b>41 083</b>                       | <b>36 452</b>        | <b>20 260</b>       | <b>72 808</b>               |
| <i><u>Zmiana zasad rachunkowości</u></i> |                     |                 | 6 930               | 27 156                              |                      | -6 356              |                             |
| <b>1 stycznia 2004 skorygowany</b>       | <b>6 789</b>        | <b>-70 443</b>  | <b>45 597</b>       | <b>68 239</b>                       | <b>36 452</b>        | <b>13 904</b>       | <b>100 538</b>              |
| <i><u>Zmiana zasad rachunkowości</u></i> |                     |                 | 7 330               | 704                                 |                      | -400                | 7 634                       |
| <i><u>Zmiany w kapitałach</u></i>        | -1 697              | 70 443          | -10 876             | -1 558                              | -36 452              | 11 988              | 31 848                      |
| -                                        |                     |                 |                     |                                     |                      |                     |                             |
| <b>1 stycznia 2005 roku skorygowany</b>  | <b>5 092</b>        |                 | <b>42 051</b>       | <b>67 385</b>                       |                      | <b>25 492</b>       | <b>140 020</b>              |
| zysk netto za 3 miesiące 2005 roku       |                     |                 |                     |                                     |                      | 4 522               |                             |
| Akcje własne                             |                     | -305            |                     |                                     |                      |                     |                             |
| opcje menedżerskie-zamiana na akcje      | 300                 |                 |                     |                                     |                      |                     |                             |
| podatek odroczony ujmowany na kapitałach |                     |                 |                     | 92                                  |                      |                     |                             |
| opcje menedżerskie                       |                     |                 | 1 733               |                                     |                      |                     |                             |
| przeniesienie pomiędzy kapitałami        |                     |                 | 41                  | -41                                 |                      |                     |                             |
| podział zysku                            |                     |                 |                     |                                     |                      |                     |                             |
| <b>31 marca 2005</b>                     | <b>5 392</b>        | <b>-305</b>     | <b>43 825</b>       | <b>67 436</b>                       | <b>0</b>             | <b>30 014</b>       | <b>146 362</b>              |
| <b>1 stycznia 2006 roku</b>              | <b>5 692</b>        | <b>-15 377</b>  | <b>92 961</b>       | <b>69 585</b>                       |                      | <b>9 162</b>        | <b>162 023</b>              |
| zysk netto za 12 miesięcy 2005 roku      |                     |                 |                     |                                     |                      | 5 613               | 5 613                       |
| wycena udziałów Ciech S.A.               |                     |                 |                     | 1 227                               |                      |                     | 1 227                       |
| podatek odroczony od wyceny              |                     |                 |                     | -233                                |                      |                     | -233                        |
| <b>31 marca 2006 roku</b>                | <b>5 692</b>        | <b>-15 377</b>  | <b>92 961</b>       | <b>70 579</b>                       | <b>0</b>             | <b>14 775</b>       | <b>168 630</b>              |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
za 3 miesiące do 31 marca 2006 roku oraz 31 marca 2005 roku

|                                                                               | 01.01.2006 -<br><u>31.03.2006</u> | 01.01.2005 -<br><u>31.03.2005</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Zysk netto                                                                    | 5 613                             | 4 522                             |
| Korekty o pozycje:                                                            | -172                              | -11 231                           |
| Amortyzacja                                                                   | 5 467                             | 5 347                             |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto                                | 533                               | 136                               |
| Odsetki i dywidendy netto                                                     | 440                               | 434                               |
| Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem                               | 2 043                             | 1 755                             |
| (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej                                    | -149                              |                                   |
| Zmiana stanu rezerw                                                           | 2 718                             | 974                               |
| Zmiana stanu zapasów                                                          | -64                               | 297                               |
| Zmiana stanu należności                                                       | -13 685                           | -11 735                           |
| Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych                 | 5 457                             | -5 435                            |
| Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych                              | -2 073                            | -1 940                            |
| Pozostałe korekty                                                             |                                   |                                   |
| Podatek dochodowy zapłacony                                                   | -859                              | -1 064                            |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                      | <b>5 441</b>                      | <b>-6 709</b>                     |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>             |                                   |                                   |
| Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 2 359                             |                                   |
| Przychody z aktywów finansowych                                               |                                   |                                   |
| Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych                             | -8 805                            | -10 971                           |
| Dywidendy wypłacone                                                           |                                   |                                   |
| Wydatki na aktywa finansowe                                                   | -382                              |                                   |
| Inne wydatki inwestycyjne                                                     |                                   |                                   |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                    | <b>-6 828</b>                     | <b>-10 971</b>                    |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                |                                   |                                   |
| Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów                                        | 2 380                             | 18 942                            |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych                                        |                                   | 300                               |
| Inne wpływy finansowe                                                         |                                   |                                   |
| Spłata kredytów                                                               |                                   |                                   |
| Nabycie akcji własnych                                                        |                                   | -304                              |
| Zapłacone odsetki                                                             | -440                              | -434                              |
| Różnice kursowe                                                               |                                   |                                   |
| Inne wydatki finansowe                                                        | -920                              | -76                               |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>                       | <b>1 020</b>                      | <b>18 428</b>                     |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>                                       | <b>-367</b>                       | <b>748</b>                        |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                    | 387                               | -60                               |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                    | <b>854</b>                        | <b>1 180</b>                      |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto</b>                                 | <b>20</b>                         | <b>688</b>                        |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>                                      | <b>874</b>                        | <b>1 868</b>                      |
| w tym o ograniczonej możliwości dysponowania                                  | 74                                | 12                                |

**NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1. Dane podstawowe.**

Sanockie Zakłady Przemysłu Gumowego STOMIL SANOK Spółka Akcyjna z siedzibą w Sanoku, ulica Reymonta 19 w obecnej formie prawnej działają od 29 grudnia 1990 roku. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym po numerem 0000099813 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w za okres 1.01.2006 – 31.03.2005 roku w walucie polskiej w tysiącach złotych.

Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD) podstawowa działalność Spółki dotyczy produkcji pozostałych wyrobów gumowych. Można wyróżnić 4 główne grupy produkowanych i sprzedawanych wyrobów:

**I grupa ARTYKUŁY FORMOWE, CIĘTE I KONFEKCJONOWANE**

Wyroby gumowe i gumowo metalowe dla potrzeb przemysłu motoryzacyjnego. Wyroby te stosowane są w systemach zawieszenia samochodów i zawieszenia układu wydechowego oraz w układach: elektrycznym, napędowym, paliwowym i chłodzenia.

Wyroby do artykułów gospodarstwa domowego służą głównie jako uszczelnienia w pralkach i odkurzacach.

Wyroby dla farmacji obejmują korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwio pochodnymi oraz tłoczki do strzykawek jednorazowego użytku.

**II grupa ARTYKUŁY WYTŁACZANE**

Są to uszczelki z gumy pełnej lub porowatej, flocowane, wieloskładnikowe, łączone, itp. Znajdują zastosowanie w przemyśle motoryzacyjnym jako uszczelnienia karoserii, w agd (uszczelki do pralek i odkurzaczy), uszczelki stosowane w produkcji stolarki okiennej drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej), jako element uszczelniający w stolarce już zamontowanej - uszczelka samoprzylepna.

**III grupa PASY KLINOWE**

Wyroby te służą do przenoszenia napędu głównie w maszynach rolniczych i przemysłowych.

**IV grupa MIESZANKI**

Mieszanki są sprzedawane producentom wyrobów gumowych

Ponadto Spółka realizuje sprzedaż mediów energetycznych a także towarów uzupełniających ofertę produktową STOMIL SANOK S.A.

**2. Skład Zarządu:**

Na dzień 31 marca 2006 roku skład zarządu przedstawiał się następująco:

|                                                       |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|
| Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny                    | - Marek Łęcki,     |
| Członek Zarządu, Dyrektor Badań i Nowych Uruchomień   | - Marta Rudnicka,  |
| Członek Zarządu, Dyrektor Zakładu Produkcji Mieszanek | - Gustaw Magusiak  |
| Członek Zarządu, Dyrektor Logistyki                   | - Mariusz Młodecki |

**3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27 kwietnia 2006 roku.

**4. Oświadczenie o zgodności.**

Prezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) przyjętymi przez Komisję Europejską.

STOMIL SANOK SA jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej STOMIL SANOK SA sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Dla celów sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej w 2005 roku, jednostkowe sprawozdanie STOMIL SANOK SA sporządzane zgodnie z Ustawą o rachunkowości podlegało przekształceniu na sprawozdanie finansowe zgodne z MSSF. Datą przejścia na MSSF Grupy Kapitałowej był 1 stycznia 2005 roku.

Ponieważ jest to pierwsze sprawozdanie finansowe STOMIL SANOK SA zgodne z MSSF, stosownie do pkt.25 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 1: „Przyjęcie Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” data przejścia na MSSF Grupy Kapitałowej jest datą przejścia na MSSF STOMIL SANOK SA .

**5. Zasady rachunkowości i istotne metody wyceny.****a) Rzeczowy majątek trwały.**

Na dzień przejścia na MSSF zostało dokonane przeszacowanie prawa użytkowania wieczystego, budynków i budowli do wartości godziwej a wynikające z przeszacowania kwoty zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny (budynki i budowle) oraz przychody przyszłych okresów (prawo użytkowania wieczystego). Wycena została dokonana przez niezależnych rzeczoznawców. Jednocześnie zgodnie z pkt. 16 MSSF 1 wartości te zostały przyjęte jako koszt uznany. Pozostałe środki są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Na dzień 1 stycznia 2005 roku dokonana została weryfikacja ekonomicznego okresu użytkowania środków trwałych stanowiąca podstawę do amortyzacji tych środków w 2005 roku i w latach następnych. Prawo użytkowania wieczystego nie podlega amortyzacji.

Cena nabycia nie obejmuje różnic kursowych przy czym z uwagi na trudność z wyliczeniem różnic, które zostały aktywowane na środkach trwałych w latach poprzedzających rok 2005, różnice te nie zostały wyeliminowane. Szacujemy, że jest to kwota ok. 380 tys. zł.

#### ***b) Wartości niematerialne***

Główną pozycję stanowią koszty prac rozwojowych związanych z wprowadzeniem nowych wyrobów do produkcji. Wyceniane są one w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Zakończone prace rozwojowe są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży danego przedsięwzięcia lub przez 5 lat jeżeli prace te dotyczą wyrobu dla nieokreślonego odbiorcy. Prace rozwojowe w trakcie realizacji są wykazywane jako wartości niematerialne w toku wytwarzania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne to koszty licencji na programy komputerowe.

Wartości niematerialne amortyzowane są liniowo. Planowane okresy ekonomicznej użyteczności wynoszą:

|                                                                                                                 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| a) licencja SAP                                                                                                 | 10 lat |
| b) inne licencje (sublicencje) na programy komputerowe                                                          | 5 lat, |
| c) koszty zakończonych prac rozwojowych - :                                                                     |        |
| - dla jednorazowych zamówień o określonym okresie realizacji -okres trwania projektu lecz nie dłużej niż 5 lat, |        |
| - dla produkcji seryjnej rynkowej dla nieokreślonego odbiorcy                                                   | 5 lat  |
| d) pozostałe wartości niematerialne i prawne                                                                    | 5 lat  |

#### ***c) Udziały i akcje.***

Posiadane udziały i akcje w innych podmiotach ujmowane są jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Akcje notowane na rynku giełdowym wyceniane są według wartości godziwej, a wynikające stąd zyski lub straty odnoszone są na kapitał . Akcje i udziały nie notowane na rynku giełdowym wyceniane są w cenie nabycia

#### ***d) Opcje menedżerskie,***

Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy STOMIL SANOK SA w dniu 30.06.2003 roku podjęło uchwałę o emisji 450.000 obligacji imiennych o wartości nominalnej 1 grosz z prawem pierwszeństwa objęcia akcji spółki.

Na podstawie powyższej uchwały kapitał zakładowy został warunkowo podwyższony o kwotę 900.000 złotych w drodze emisji 450.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2 złote każda. Spółka otrzymała zawiadomieni o wpisie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego do Krajowego rejestru Sądowego w dniu 3 września 2003 roku.

W dniu 19 listopada 2003 roku Komisja Papierów Wartościowych i Giełd dopuściła do publicznego obrotu 450.000 akcji zwykłych na okaziciela STOMIL SANOK SA o wartości nominalnej 2 złote każda.

Celem emisji obligacji było stworzenie systemu motywacyjnego dla kierownictwa Spółki. Możliwość skorzystania przez obligatariuszy z prawa objęcia akcji Spółki została rozłożona na trzy lata – w każdym roku 1/3 ogólnej liczby obligacji. Warunkiem skorzystania przez obligatariuszy z prawa objęcia akcji było w szczególności osiągnięcie przez Spółkę w 2003, 2004 i 2005 określonego w w/w uchwale WZA zysku EBIDTA.

Wartość godziwa opcji menedżerskich została oszacowana według stanu na dzień 30.06.2003 roku

#### ***e) zapasy***

Materiały i towary wykazywane są w cenie zakupu nie wyższej od ich wartości netto możliwej do odzyskania. Ze względu na nieistotne koszty związane z zakupem materiałów i towarów (koszty dostawy generalnie obciążają dostawcę) Spółka odstąpiła od ich ewidencji w cenach nabycia.

Wyroby gotowe, półprodukty i produkty w toku ujmowane są w koszcie wytworzenia.

Spółka dokonuje odpisów aktualizacyjnych zapasów na podstawie oceny indywidualnej lecz w wysokości nie mniejszej niż ustalone wskaźniki procentowe określone na podstawie rzeczywistych cykli rotacji tych zapasów.

#### ***f) należności***

Obowiązujące w spółce podstawowe terminy płatności za dostarczone towary i usługi mieszczą się w przedziale 30 – 90 dni, a średni cykl rotacji należności nie przekracza 60 dni.. Prezentowane w sprawozdaniu należności do 1 roku wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizacyjne. Odpisy aktualizujące należności odnoszone są w ciężar kosztów w rachunku zysków i strat.

#### ***g) środki pieniężne***

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne i ekwiwalent środków pieniężnych.

Środki pieniężne składają się z gotówki w kasie i na rachunkach bankowych oraz depozytów płatnych na żądanie. Ekwiwalenty środków pieniężnych to lokaty, weksle obce, czek, obligacje z terminem realizacji do trzech miesięcy. Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

#### ***h) podatek dochodowy***

Podatek dochodowy składa się z podatku bieżącego (bieżącego obciążenia lub przychodu podatkowego) oraz podatku odroczonego (odroczonego obciążenia lub przychodu podatkowego). Podatek bieżący oraz podatek odroczony zmniejsza lub zwiększa bezpośrednio kapitał własny, jeśli dotyczy pozycji, które w tym samym lub innym okresie zmniejszyły lub zwiększyły bezpośrednio kapitał własny. (przeszacowanie budynków, wycena akcji dostępnych do sprzedaży według wartości godziwej.)

**i) rezerwy**

Rezerwy są to zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Rezerwy tworzy się na:

- odroczony podatek dochodowy,
- rezerwy na nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno rentowe,
- niewykorzystane urlopy wypoczynkowe,
- w sytuacji gdy:
  - a) na Spółce ciąży aktualny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
  - b) prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
  - c) można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

**j) Świadczenia pracownicze.**

W STOMIL SANOK SA występują następujące rodzaje świadczeń pracowniczych:

- Krótkoterminowe świadczenia pracownicze,
- Inne długoterminowe świadczenia pracownicze dotyczące nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalno- rentowych,

**Krótkoterminowe świadczenia pracownicze**

Do krótkoterminowych świadczeń pracowniczych zalicza się takie świadczenia, jak:

- a) wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne,
- b) krótkoterminowe płatne nieobecności - płatny urlop wypoczynkowy (świadczenia kumulowane),
- c) wypłaty z zysku i premie przypadające do wypłaty w ciągu dwunastu miesięcy od zakończenia okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę,
- d) świadczenia niepieniężne takie jak nieodpłatnie przekazywane lub subsydiowane towary lub usługi dla aktualnie zatrudnionych pracowników.

W Spółce ustala się przewidywany koszt kumulowanych płatnych nieobecności jako dodatkową kwotę, którą zgodnie z przewidywaniami należałoby zapłacić w wyniku nie wykorzystanego uprawnienia, które narosło na dzień bilansowy, bez względu czy faktycznie nastąpi płatność za te świadczenie. W przypadku urlopów wypoczynkowych koszt ten ustalany jest w miesiącu w którym pracownik nabył prawo do urlopu jako koszt wynagrodzeń.

Na dzień bilansowy Spółka ujmuje przypadającą za dany rok płatność premii, jeżeli można dokonać wiarygodnej wyceny takiego zobowiązania.

***Nagrody jubileuszowe.***

Nagrody jubileuszowe przysługują pracownikowi z tytułu długoletniego zatrudnienia po przepracowaniu określonego czasu (staż pracy). Wycena tych świadczeń następuje na podstawie programu

komputerowego uwzględniającego strukturę zatrudnionych, średnią płacę, stopę dyskontową. Ujmowane są jako rezerwy i koszty wynagrodzeń.

***k) Wycena pozycji wyrażonych w walutach.***

Na każdy dzień bilansowy:

- pozycje pieniężne w walucie obcej wykazywane są przy zastosowaniu kursu średniego NBP (kursu zamknięcia),
- niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wykazywane są przy zastosowaniu kursu wymiany z dnia transakcji

***l) Przychody***

Przychody ujmuje się wówczas, gdy jest prawdopodobne, iż w przyszłości jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne, które można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży produktów ujmuje się w momencie dostawy przez Spółkę do klienta i zaakceptowanie ich przez klienta.

Przychody z tytułu wynajmu ujmuje się w oparciu o metodę liniową (równomiernie) na przestrzeni danego okresu.

Przychody ze sprzedaży usług pozostałych są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy. Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej tych usług nie można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z transakcji ujmuje się tylko do wysokości poniesionych kosztów, które można odzyskać.

***m) Segmenty działalności.***

Podstawowy wzór sprawozdawczości oparty jest na segmentach branżowych, a uzupełniający na segmentach geograficznych. Zostały wydzielone następujące segmenty branżowe:

- Segment motoryzacji,
- Segment budownictwa,
- Segment przemysłu i rolnictwa,

Działalność nie objęta powyższymi segmentami wykazywana jest w pozostałej działalności.

#### n) Dotacje rządowe.

Dotacji rządowej nie ujmuje się aż do momentu, w którym istnieje uzasadnione przekonanie, że spełnione zostały warunki związane z dotacją oraz, że dotacja zostanie otrzymana. Fakt, otrzymania dotacji nie stanowi sam w sobie przekonujący dowód na to, że związane z dotacją warunki zostały lub będą spełnione. Dotacje rządowe do aktywów lub kosztów (przychodów) prezentowane są w bilansie jako

przychody przyszłych okresów. Następnie dotacje są w systematyczny sposób ujmowane jako przychód w poszczególnych okresach, aby zapewnić ich współmierność z odpowiednimi aktywami lub kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

### 6. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

| I kwartał 2006 roku                                    | prawo<br>użytkowania<br>wieczystego | budynki, lokale<br>i obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i wodnej | urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | środki<br>transportu | inne środki<br>trwałe | środki<br>trwałe<br>razem |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|
| wartość brutto środków trwałych na początek okresu     | 6 311                               | 88 430                                                         | 282 174                               | 4 747                | 31 774                | 413 436                   |
| Zwiększenia w okresie                                  |                                     | 124                                                            | 5 652                                 | 90                   | 204                   | 6 070                     |
| Zmniejszenia w okresie                                 |                                     | 0                                                              | -432                                  | -171                 | -21                   | -624                      |
| wartość brutto środków trwałych na koniec okresu       | 6 311                               | 88 554                                                         | 287 394                               | 4 666                | 31 957                | 418 882                   |
| skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu |                                     | -24 478                                                        | -234 410                              | -2 353               | -27 380               | -288 621                  |
| amortyzacja za okres (z tytułu)                        |                                     | -1 070                                                         | -3 258                                | -10                  | -309                  | -4 647                    |
| amortyzacja                                            |                                     | -1 070                                                         | -3 302                                | -176                 | -330                  | -4 878                    |
| złomowanie, sprzedaż                                   |                                     |                                                                | 44                                    | 166                  | 21                    | 231                       |
| skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu   | 0                                   | -25 548                                                        | -237 668                              | -2 363               | -27 689               | -293 268                  |
| wartość netto środków trwałych na koniec okresu        | 6 311                               | 63 006                                                         | 49 726                                | 2 303                | 4 268                 | 125 614                   |
| Środki trwałe w budowie                                |                                     |                                                                |                                       |                      |                       | 23 049                    |
| Zaliczki na poczet inwestycji                          |                                     |                                                                |                                       |                      |                       | 1 906                     |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                          |                                     |                                                                |                                       |                      |                       | <b>150 569</b>            |

| 2005 rok                                               | - grunty<br>własne i prawo<br>wieczystego<br>użytkowania | - budynki,<br>lokale i obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | - urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | - środki<br>transportu | - inne<br>środki<br>trwałe | środki<br>trwałe,<br>razem |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| wartość brutto środków trwałych na początek okresu     | 6 508                                                    | 87 274                                                              | 255 014                                 | 3 679                  | 32 473                     | 384 948                    |
| Zwiększenia w okresie                                  |                                                          | 2 931                                                               | 29 507                                  | 1 375                  | 2 854                      | 36 667                     |
| Zmniejszenia w okresie                                 | -197                                                     | -1 773                                                              | -2 347                                  | -307                   | -31                        | -4 655                     |
| wartość brutto środków trwałych na koniec okresu       | 6 311                                                    | 88 432                                                              | 282 174                                 | 4 747                  | 35 296                     | 416 960                    |
| skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu |                                                          | -21 570                                                             | -222 344                                | -1 966                 | -28 582                    | -274 462                   |
| amortyzacja za okres (z tytułu)                        |                                                          | -2 909                                                              | -12 066                                 | -388                   | -2 320                     | -17 683                    |
| amortyzacja                                            |                                                          | -4 369                                                              | -14 566                                 | -649                   | -2 351                     | -21 935                    |
| złomowanie, sprzedaż                                   |                                                          | 1 460                                                               | 2 500                                   | 261                    | 31                         | 4 252                      |
| skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu   | 0                                                        | -24 479                                                             | -234 410                                | -2 354                 | -30 902                    | -292 145                   |
| wartość netto środków trwałych na koniec okresu        | 6 311                                                    | 63 953                                                              | 47 764                                  | 2 393                  | 4 394                      | 124 815                    |
| Środki trwałe w budowie                                |                                                          |                                                                     |                                         |                        |                            | 24 884                     |
| Zaliczki na poczet inwestycji                          |                                                          |                                                                     |                                         |                        |                            | 1 461                      |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                          |                                                          |                                                                     |                                         |                        |                            | <b>151 160</b>             |

Wszystkie rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową. Planowany okres ekonomicznej użyteczności wynosi:

- budynki 40 lat,
- budowle od 10 do 40 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny od 3 do 14 lat,
- środki transport 5 lat

## 7. Zmiany w wartościach niematerialnych

| I kwartał 2006 roku                                            | koszty<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | nabyte koncesje,<br>patenty, licencje i<br>podobne wartości,<br>w tym: | -<br>oprogramowanie<br>komputerowe | Razem<br>wartości<br>niematerialne |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu     | 6 813                                         | 2 078                                                                  | 2 078                              | 8 891                              |
| Zwiększenia                                                    | 4                                             | 6 579                                                                  | 6 579                              | 6 583                              |
| Zmniejszenia                                                   | -104                                          |                                                                        |                                    | -104                               |
| Aktualizacja wartości                                          |                                               |                                                                        |                                    | 0                                  |
| wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu       | 6 713                                         | 8 657                                                                  | 8 657                              | 15 370                             |
| skumulowana amortyzacja na początek okresu                     | -2 325                                        | -1 011                                                                 | -1 011                             | -3 336                             |
| amortyzacja za okres (z tytułu)                                | -319                                          | -206                                                                   | -206                               | -525                               |
| amortyzacja                                                    | -328                                          | -206                                                                   | -206                               | -534                               |
| złomowanie, sprzedaż                                           | 9                                             |                                                                        |                                    | 9                                  |
| skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu           | -2 644                                        | -1 217                                                                 | -1 217                             | -3 861                             |
| <b>wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b> | <b>4 069</b>                                  | <b>7 440</b>                                                           | <b>7 440</b>                       | <b>11 509</b>                      |
| Wartości niematerialne w toku wytwarzania                      |                                               |                                                                        |                                    | <b>2 116</b>                       |
| <b>Wartości niematerialne</b>                                  |                                               |                                                                        |                                    | <b>13 625</b>                      |

  

| 2005 rok                                                       | koszty<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | nabyte koncesje,<br>patenty, licencje i<br>podobne wartości,<br>w tym: | -<br>oprogramowanie<br>komputerowe | razem         |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu     | 4 640                                         | 1 821                                                                  | 1 821                              | 6 461         |
| Zwiększenia                                                    | 3 261                                         | 468                                                                    | 468                                | 3 729         |
| Zmniejszenia                                                   | -1 088                                        | -216                                                                   | -216                               | -1 304        |
| wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu       | 6 813                                         | 2 073                                                                  | 2 073                              | 8 886         |
| skumulowana amortyzacja na początek okresu                     | -2 450                                        | -849                                                                   | -849                               | -3 299        |
| amortyzacja za okres (z tytułu)                                | 125                                           | -158                                                                   | -158                               | -33           |
| skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu           | -2 325                                        | -1 007                                                                 | -1 007                             | -3 332        |
| <b>wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu</b> | <b>4 488</b>                                  | <b>1 066</b>                                                           | <b>1 066</b>                       | <b>5 554</b>  |
| Wartości niematerialne w toku wytwarzania                      |                                               |                                                                        |                                    | <b>6 352</b>  |
| <b>Wartości niematerialne</b>                                  |                                               |                                                                        |                                    | <b>11 906</b> |

Wartości niematerialne w toku wytwarzania obejmują koszty prowadzonych prac rozwojowych związanych z uruchomieniem nowych wyrobów.

Spółka nie posiada wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania.

## 8. Należności z tytułu dostaw i inne

|                                                                                                | 31 marca<br>2 006 | 31 grudnia<br>2 005 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| a) od jednostek powiązanych                                                                    | 16 828            | 10 169              |
| - z tytułu dostaw i usług,                                                                     | 16 828            | 10 169              |
| - inne                                                                                         |                   |                     |
| - dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                   |                     |
| b) należności od pozostałych jednostek                                                         | 54 295            | 47 269              |
| - z tytułu dostaw i usług                                                                      | 52 724            | 45 483              |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 17                | 705                 |
| w tym należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych                                 |                   |                     |
| - inne                                                                                         | 1 554             | 1 081               |
| - dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                   |                     |
| <b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>                                                 | <b>71 123</b>     | <b>57 438</b>       |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności                                                     | 2 042             | 1 777               |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>                                                | <b>73 165</b>     | <b>59 215</b>       |

Główną pozycję należności stanowią należności z tytułu dostaw i usług. Z uwagi na krótki termin ich płatności wykazywane są one w wartości nominalnej. Natomiast od należności, których termin płatności został istotnie przekroczony tworzone są odpisy aktualizacyjne.

## 9. Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i pozostałe zobowiązania

|                                                                          | 31.03.2006    | 31.12.2005    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Przychody przyszłych okresów                                             | 380           | 325           |
| - dotacje                                                                | 275           | 275           |
| - pozostałe                                                              | 105           | 50            |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i papierów dłużnych       | 49 967        | 47 586        |
| Pozostałe zobowiązania - część krótkoterminowa, w tym:                   | 38 381        | 31 741        |
| zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych               | 1 185         | 1 967         |
| zobowiązania z tyt. dostaw od jednostek powiązanych                      | 1 781         | 1 611         |
| ZFŚS                                                                     | 2 544         | 864           |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe i przychody przyszłych okresów razem</b> | <b>88 728</b> | <b>79 652</b> |

## 10.Przychody ze sprzedaży.

|                                             | 01.01.2006 -<br>31.03.2006 | 01.01.2005 -<br>31.03.2005 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów            | 84 274                     | 72 377                     |
| w tym od jednostek powiązanych              | 17 166                     | 14 779                     |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 489                        | 169                        |
| w tym od jednostek powiązanych              |                            |                            |
| <b>Razem przychody ze sprzedaży, w tym</b>  | <b>84 763</b>              | <b>72 546</b>              |
| - przychody generowane w kraju              | 50 604                     | 46 391                     |
| w tym od jednostek powiązanych              | 17 166                     | 14 779                     |
| - przychody od kontrahentów z zagranicy     | 34 159                     | 26 155                     |
| w tym od jednostek powiązanych              |                            |                            |

## 11.Segmenty branżowe

We wszystkich segmentach stosowana jest jednakowa polityka rachunkowości zgodna z polityką rachunkowości Spółki. Podział na segmenty oparty jest głównie na wewnętrznym podziale organizacyjnym (zakłady). Prowadzona jest odrębna ewidencja sprzedaży i kosztu własnego sprzedaży dla segmentu. Do segmentu przypisane są aktywa i pasywa związane bezpośrednio z danym segmentem. Celem lepszej oceny ryzyka związanego z branżami, w których Spółka prowadzi działalność od 1 stycznia 2006 roku został zmieniony podział na segmenty branżowe. Zamiast segmentu pasy klinowe został wprowadzony segment przemysłu i rolnictwa. Pozostałe segmenty zostały bez zmian.

*Segment motoryzacji* dotyczy produkcji wyrobów gumowych, gumowo-metalowych, gumowo-tworzywowych i z TPE stosowanych w systemach uszczelnienia karoserii, systemach zawieszenia samochodów i zawieszenia układu wydechowego oraz w układach elektrycznym, napędowym, paliwowym i chłodzenia. Ze względu na stosowaną technologię produkcja tego segmentu zlokalizowana jest w 2 zakładach.

*Segment budownictwa* związany jest z produkcją uszczelek stosowanych w produkcji stolarki okiennej i drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej) oraz jako element uszczelniający w stolarce już zamontowanej – uszczelka samoprzylepna. Produkcja odbywa się w 2 wyodrębnionych organizacyjnie zakładach.

*Segment przemysłu i rolnictwa* związany jest z produkcją:

-mieszanek gumowych dla zewnętrznych odbiorców z sektora przemysłu gumowego oraz na wewnętrzne potrzeby pozostałych zakładów Spółki z wyjątkiem Zakładu Wyrobów dla Farmacji. Produkcja odbywa się na wyodrębnionym organizacyjnie zakładzie

-pasów klinowych służących do przenoszenia napędu głównie w maszynach rolniczych i przemysłowych. Produkcja odbywa się w wyodrębnionym organizacyjnie zakładzie.

- wyrobów do artykułów gospodarstwa domowego, głównie jako uszczelnienia w pralkach i odkurzacach.

- wyrobów dla farmacji obejmującą korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwiopochodnymi oraz tłoczki do strzykawek jednorazowego użytku.

Działalność nie objęta powyższymi segmentami wykazywana jest w pozostałej działalności.

Uzupełniającym segmentem sprawozdawczym jest segment geograficzny określany na podstawie lokalizacji rynków zbytu.

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat wg branżowych segmentów działalności

|                                | MOTORYZACJA  | BUDOWNICTWO  | PRZEMYSŁ I<br>ROLNICTWO | POZOSTAŁE  | Wartość na<br>31.03.2006 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------------------|------------|--------------------------|
| PRZYCHODY                      |              |              |                         |            |                          |
| sprzedaż na zewnątrz           | 40 220       | 10 363       | 28 616                  | 5 564      | 84 763                   |
| sprzedaż między segmentami     |              |              | 20 480                  |            | 20 480                   |
| KOSZTY                         | 38 529       | 9 156        | 44 022                  | 5 323      | 96 890                   |
| WYNIK OPERACYJNY               | <b>1 691</b> | <b>1 207</b> | <b>5 074</b>            | <b>241</b> | <b>8 213</b>             |
| Pozostałe przychody operacyjne |              |              |                         |            | 70                       |
| Pozostałe koszty operacyjne    |              |              |                         |            | 72                       |
| Przychody finansowe            |              |              |                         |            | 956                      |
| Koszty finansowe               |              |              |                         |            | 2 007                    |
| podatek                        |              |              |                         |            | 1 547                    |
| ZYSK NETTO                     |              |              |                         |            | <b>5 613</b>             |

Aktywa wg branżowych segmentów działalności - podział podstawowy  
Stan na 31.03.2006 r.

| Wyszczególnienie                        | MOTORYZACJA | BUDOWNICTWO | PRZEMYSŁ I<br>ROLNICTWO | POZOSTAŁE | Wartość na 31.03.2006 |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|-----------|-----------------------|
| Zapasy                                  | 4 301       | 5 372       | 18 807                  | 4 456     | 32 936                |
| Należności                              | 35 209      | 7 160       | 24 850                  | 3 904     | 71 123                |
| Środki trwałe netto                     | 27 499      | 7 069       | 19 468                  | 71 578    | 125 614               |
| Krótkoterm. rozl. międzyokr.<br>czynne  |             |             |                         | 1 631     | 1 631                 |
| Pozostałe aktywa (nieprzypis.<br>segm.) |             |             |                         | 56 911    | 56 911                |
| Razem aktywa                            | 67 009      | 19 601      | 63 125                  | 138 480   | 288 215               |

Pasywa wg branżowych segmentów działalności - podział podstawowy  
Stan na 31.03.2006 r.

| Wyszczególnienie                     | PRZEMYSŁ I ROLNICTWO |             |           |         | Wartość na 31.03.2006 |
|--------------------------------------|----------------------|-------------|-----------|---------|-----------------------|
|                                      | MOTORYZACJA          | BUDOWNICTWO | POZOSTALE |         |                       |
| Zobowiązania krótkoterminowe         | 15 186               | 2 945       | 24 393    | 59 312  | 101 836               |
| Pozostałe pasywa (nieprzypis. segm.) |                      |             |           | 192 735 | 192 735               |
| Razem pasywa                         | 15 186               | 2 945       | 24 393    | 245 691 | 288 215               |

Pozostałe informacje dot. branżowych segmentów działalności - podział podstawowy  
Stan na 31.03.2006 r.

| Wyszczególnienie     | Segmenty objęte obowiązkiem sprawozdawczym |             |                      |           | Razem |
|----------------------|--------------------------------------------|-------------|----------------------|-----------|-------|
|                      | MOTORYZACJA                                | BUDOWNICTWO | PRZEMYSŁ I ROLNICTWO | POZOSTALE |       |
| Nakłady inwestycyjne | 3 046                                      | 219         | 4 314                | 747       | 8 326 |
| Amortyzacja          | 1 498                                      | 794         | 729                  | 2 446     | 5 467 |

**Sprzedaż eksportowa wg określonych geograficznie rynków:**

|                               | <u>I kwartał 2006: roku</u> |
|-------------------------------|-----------------------------|
| RAZEM                         | 34 159                      |
| Kraje Unii Europejskiej       | 27 072                      |
| Kraje Europy Wschodniej       | 5 190                       |
| Kraje Europy Południowej      | 394                         |
| Pozostali                     | 1 503                       |
| Kraj                          | 50 604                      |
| Przychody ze sprzedaży ogółem | 84 763                      |

## 12. Uzgodnienie zysku netto i kapitałów wynikające z MSSF 1

MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy wymaga uzgodnienia zysków zatrzymanych i kapitałów własnych w związku z przejściem na MSSF:

|                                           | Zyski<br>zatrzymane<br>31.12.2004 | Zyski<br>zatrzymane<br>31.12.2005 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <i>Zysk według ustawy o rachunkowości</i> | <b>43 454</b>                     | <b>36 975</b>                     |
| <b>Korekty z tytułu:</b>                  | <b>-11 606</b>                    | <b>-9 851</b>                     |
| a) opcje menedżerskie                     | -6 930                            | -6 930                            |
| b) dodatkowa amortyzacja budynków         | -1 949                            | -1 956                            |
| c) korekta zysku ze zbycia budynków       | -1 753                            | -190                              |
| d) podatek odroczony                      | -574                              |                                   |
| e) odpis z zysku na ZFŚS                  | -400                              | -454                              |
| f) różnice kursowe od środków trwałych    |                                   | -321                              |
| <b>Zysk zgodny z MSSF</b>                 | <b>31 848</b>                     | <b>27 124</b>                     |

|                                               | Kapitały<br>własne na<br>1.01.2004 | Kapitały<br>własne na<br>31.12.2004 | Kapitały<br>własne na<br>31.12.2005 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>Kapitały według ustawy o rachunkowości</i> | <b>72 808</b>                      | <b>115 863</b>                      | <b>139 924</b>                      |
| <b>Korekty z tytułu:</b>                      | <b>27 730</b>                      | <b>24 157</b>                       | <b>22 099</b>                       |
| a) przeszacowania budynków                    | 33 526                             | 33 526                              | 33 526                              |
| b) odpis z zysku na ZFŚS                      |                                    | 400                                 | 854                                 |
| c) opcje menedżerskie                         | 6 930                              | 13 860                              | 20 790                              |
| d) korekta zysku z lat poprzednich            | -6 356                             | -6 356                              | -17 962                             |
| e) podatek odroczony                          | -6 370                             | -5 667                              | -5 258                              |
| f) korekta zysku z rachunku wyników           |                                    | -11 606                             | -9 851                              |
| <b>Kapitały zgodne z MSSF</b>                 | <b>100 538</b>                     | <b>140 020</b>                      | <b>162 023</b>                      |

*Opcje menedżerskie* –w sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z Ustawą o rachunkowości spółka nie wykazywała programu motywacyjnego w formie emisji obligacji z prawem pierwszeństwa do nabycia wyemitowanych warunkowo akcji. Ujęcie tych opcji w księgach zgodnie z MSR powoduje zmniejszenie wyniku i jednocześnie zwiększenie kapitałów własnych.

*Dodatkowa amortyzacja budynków* – Spółka dokonała wyceny budynków i budowli na dzień przejścia na MSSF według wartości godziwej uznając tą wartość jako koszt wytworzenia/ kosztu nabycia. Spowodowało to wzrost ich wartości (wpływ na kapitały) oraz większą amortyzację (wpływ na wynik).

*Korekta zysku ze zbycia budynków* –przeszacowanie budynków spowodowało, że uległa zmianie wartość zrealizowanego zysku na tej sprzedaży.

*Podatek odroczony* – zmiany w podatku odroczonym są efektem wprowadzonych korekt wpływających na wynik lub na kapitały

*Odpis z zysku na ZFŚS* – zgodnie z MSR 19 *Świadczenia pracownicze* wypłaty z zysku dotyczące Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych nie stanowią transakcji z właścicielem jednostki i ujmowane są jako koszty a nie element podziału zysku.

*Różnice kursowe od środków trwałych* – Zgodnie z MSSF różnice kursowe dotyczące środków trwałych ujmowane są jako koszt okresu. Według Ustawy o rachunkowości zwiększają wartość środków trwałych.

*Przeszacowanie budynków* – odniesiona na kapitał wartość przeszacowanych budynków.

### **13. Zdarzenia po dacie bilansu**

Nie wystąpiły zdarzenia po dacie bilansu mające wpływ na prezentowane dane finansowe.

#### **PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ**

1. Prezes Zarządu                      - Marek Łęcki,                      .....

2. Członek Zarządu                      - Marta Rudnicka,                      .....

SANOK, 2006-04-27