

Załącznik nr 1a. Przekształcenia do danych porównywalnych

BILANS	31.12.2005 (przed przekształceniami)	MSR 29	Fundusze specjalne	Grunty użytkowanie wieczyste	Przesunięcie kosztów rezerw pracowniczych do kosztów wynagrodzeń	Przebiegowie nie aktywów oraz rezerw na odroczonego podatek	Reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych	31.12.2005 (po przekształceniach)
AKTYWA								
I. Aktywa trwałe	706 357	65 258	-	(16 781)	-	(24 397)	-	730 437
1. Wartości niematerialne i prawne	689	-	-	-	-	-	-	689
2. Rzeczowe aktywa trwałe	414 378	65 258	-	(16 781)	-	-	(25 394)	437 461
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	25 394	25 394
4. Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 397	-	-	-	-	(24 397)	-	-
6. Długoterminowe aktywa finansowe	266 893	-	-	-	-	-	-	266 893
II. Aktywa obrotowe	171 537	-	(3 053)	-	-	-	-	168 484
1. Zapasy	61 681	-	-	-	-	-	-	61 681
2. Należności z tytułu dostaw i usług	56 663	-	-	-	-	-	-	56 663
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	1 809	-	-	-	-	-	-	1 809
4. Pozostałe należności	7 236	-	(2 868)	-	-	-	-	4 368
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	314	-	-	-	-	-	-	314
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 834	-	(185)	-	-	-	-	43 649
III. Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	289	150	-	-	-	-	-	439
A k t y w a r a z e m	878 183	65 408	(3 053)	(16 781)	-	(24 397)	-	899 360
PASYWA								-
I. Kapitał własny	641 036	52 980	-	-	-	-	-	694 016
1. Kapitał zakładowy	74 500	178 003	-	-	-	-	-	252 503
2. Kapitał zapasowy	217 650	56 370	-	-	-	-	-	274 020
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	330 547	(330 547)	-	-	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	6 125	-	-	-	-	-	-	6 125
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 713)	154 429	-	-	-	-	-	150 716
6. Zysk (strata) netto	15 927	(5 275)	-	-	-	-	-	10 652
II. Zobowiązania	237 147	12 428	(3 053)	(16 781)	-	(24 397)	-	205 344
I) Zobowiązania długoterminowe	58 933	12 428	-	(16 781)	-	(24 397)	-	30 183
1. Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	26 906	12 428	-	-	-	(24 397)	-	14 937
2. Pozostałe rezerwy długoterminowe	15 015	-	-	-	-	-	-	15 015
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 012	-	-	(16 781)	-	-	-	231
II) Zobowiązania krótkoterminowe	178 214	-	(3 053)	-	-	-	-	175 161
1. Rezerwy krótkoterminowe	7 409	-	-	-	-	-	-	7 409
2. Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	24 929	-	-	-	-	-	-	24 929

3. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	92 344	-	-	-	-	-	-	92 344
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 206	-	-	-	-	-	-	18 206
5. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Inne zobowiązania publicznoprawne	16 386	-	-	-	-	-	-	16 386
7. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	18 940	-	(3 053)	-	-	-	-	15 887
III. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-
P a s y w a r a z e m	878 183	65 408	(3 053)	(16 781)	-	(24 397)	-	899 360

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	okres od 01.01.2005 do 31.12.2005 (przed przekształceniami)	MSR 29	Fundusze specjalne	Grunty użytkowanie wieczyste	Przesunięcie kosztów rezerw pracowniczy ch do kosztów wynagrodzeń	Przeksięgowana nie aktywów oraz rezerw na odroczonego podatek	Reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych	okres od 01.01.2005 do 31.12.2005 (po przekształceniach)
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	395 786	-	-	-	-	-	-	395 786
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	384 889	-	-	-	-	-	-	384 889
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 897	-	-	-	-	-	-	10 897
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	366 551	6 512	-	(466)	635	-	-	373 232
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	355 266	6 512	-	(466)	635	-	-	361 947
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 285	-	-	-	-	-	-	11 285
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	29 235	(6 512)	-	466	(635)	-	-	22 554
IV. Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Koszty ogólnego zarządu	9 056	-	-	-	-	-	-	9 056
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	20 179	(6 512)	-	466	(635)	-	-	13 498
VII. Pozostałe przychody operacyjne	8 369	-	-	(466)	(4 972)	-	-	2 931
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9	-	-	-	-	-	-	9
2. Dotacje	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Inne przychody operacyjne	8 360	-	-	(466)	(4 972)	-	-	2 922
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	14 656	-	-	-	(5 607)	-	-	9 049
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	506	-	-	-	-	-	-	506
3. Inne koszty operacyjne	14 150	-	-	-	(5 607)	-	-	8 543
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	13 892	(6 512)	-	-	-	-	-	7 380
X. Przychody finansowe	8 131	-	-	-	-	-	-	8 131
1. Dywidendy i udziały w zyskach	654	-	-	-	-	-	-	654
2. Odsetki	6 073	-	-	-	-	-	-	6 073
3. Zysk ze zbycia inwestycji	1 074	-	-	-	-	-	-	1 074
4. Aktualizacja wartości inwestycji	287	-	-	-	-	-	-	287
5. Inne	43	-	-	-	-	-	-	43
XI. Koszty finansowe	1 874	-	-	-	-	-	-	1 874

Przekształcenia do danych porównywalnych

1. Odsetki	1 393	-	-	-	-	-	-	1 393
2. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Inne	481	-	-	-	-	-	-	481
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-	-	-
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)	20 149	(6 512)	-	-	-	-	-	13 637
XIV. Wynik na działalności zaniechanej (XIV.1. - XIV.2.)	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Zyski z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Straty z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-	-	-	-
XV. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV)	20 149	(6 512)	-	-	-	-	-	13 637
XVI. Podatek dochodowy	4 222	(1 237)	-	-	-	-	-	2 985
a) część bieżąca	-	-	-	-	-	-	-	-
b) część odroczone	4 222	(1 237)	-	-	-	-	-	2 985
XVII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-	-	-
XVIII. Zysk (strata) netto (XV-XVI-XVII)	15 927	(5 275)	-	-	-	-	-	10 652

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	okres od 01.01.2005 do 31.12.2005 (przed przekształceniami)	MSR 29	Fundusze specjalne	Grunty użytkowanie wieczyste	Przesunięcie kosztów rezerw pracowniczych do kosztów wynagrodzeń	Przebiegowa nie aktywów oraz rezerw na odroczone podatek	Reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych	okres od 01.01.2005 do 31.12.2005 (po przekształceniach)
Kapitał własny na początek okresu (BO)	636 166	-	-	-	-	-	-	636 166
a) zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym:	-	58 255	-	-	-	-	-	58 255
- z tytułu wyksięgowania aktywów socjalnych	-	-	-	-	-	-	-	-
- wyksięgowania kosztów rozszerzenia spółki akcyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu zastosowania MSR 29	-	58 255	-	-	-	-	-	58 255
b) korekty błędów poprzednich okresów	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	636 166	58 255	-	-	-	-	-	694 421
Zmiany w kapitale własnym wg tytułów:	(11 057)	-	-	-	-	-	-	(11 057)
1) Rozliczenia z akcjonariuszami (udziałowcami)	(10 877)	-	-	-	-	-	-	(10 877)
emisja akcji (udziałów)	-	-	-	-	-	-	-	-
umorzenie akcji (udziałów)	-	-	-	-	-	-	-	-
umorzenie lub przedawnienie należności z tyt. wpłat na kapitał	-	-	-	-	-	-	-	-
nabycie udziałów własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
sprzedaż udziałów własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
przeznaczenie części kapitałów zapasowych i rezerwowych na dywidendę	-	-	-	-	-	-	-	-
dywidenda dla akcjonariuszy z zysków lat ubiegłych	(10 877)	-	-	-	-	-	-	(10 877)
2) Rozliczenia z innymi podmiotami	(180)	-	-	-	-	-	-	(180)
przeznaczenie części kapitałów na wypłaty dla pracowników	-	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z zysku na ZFŚS i inne wypłaty z zysku dla pracowników	(180)	-	-	-	-	-	-	(180)
inne	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Aktualizacja wartości aktywów	-	-	-	-	-	-	-	-
przeszacowanie wartości aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena instrumentów finansowych odniesiona bezpośrednio na kapitały	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczone odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Inne zmiany w kapitałach	-	-	-	-	-	-	-	-
ujawnienie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-
pokrycie strat innymi składnikami kapitałów	-	-	-	-	-	-	-	-
przeznaczenie zysków z lat ubiegłych na zasilenie kapitałów własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacje i inne ruchy wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny (bez bieżącego wyniku finansowego) na koniec okresu	625 109	58 255	-	-	-	-	-	683 364
Wynik netto za bieżący okres	15 927	(5 275)	-	-	-	-	-	10 652
Stan kapitałów własnych na koniec okresu	641 036	52 980	-	-	-	-	-	694 016
Podsumowanie zmian w kapitale własnym w okresie	4 870	(5 275)	-	-	-	-	-	(405)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	okres od 01.01.2005 do 31.12.2005 (przed przekształceniami)	MSR 29	Fundusze specjalne	Grunty użytkowanie wieczyste	Przesunięcie kosztów rezerw pracowniczych do kosztów wynagrodzeń	Przebiegowa nie aktywów oraz rezerw na odroczonego podatek	Reklasyfikacja nieruchomości inwestycyjnych	okres od 01.01.2005 do 31.12.2005 (po przekształceniami)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	58 777	-	37	-	-	-	-	58 814
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	20 149	(6 512)	-	-	-	-	-	13 637
Korekty razem	38 628	6 512	37	-	-	-	-	45 177
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Amortyzacja, w tym:	41 826	6 512	-	-	-	-	-	48 338
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-	-	-
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(4 710)	-	-	-	-	-	-	(4 710)
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(1 131)	-	-	-	-	-	-	(1 131)
6. Zmiana stanu rezerw (bez rezerw na odroczonego podatek)	2 585	-	-	-	-	-	-	2 585
7. Inne korekty	(180)	-	-	-	-	-	-	(180)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej przed zmianami w kapitale pracującym	58 777	-	37	-	-	-	-	58 814
8. Zmiana stanu zapasów	1 441	-	-	-	-	-	-	1 441
9. Zmiana stanu należności	(1 171)	-	2 867	-	-	-	-	1 696
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	301	-	(2 830)	-	-	-	-	(2 529)
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (bez aktywów na odroczonego podatek)	(333)	-	-	-	-	-	-	(333)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej poza podatkiem (I+/-II)	59 015	-	74	-	-	-	-	59 089
Korekty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Inne korekty podatkowe	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(24 640)	-	-	-	-	-	-	(24 640)
I. Wpływy	36 793	-	-	-	-	-	-	36 793
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 569	-	-	-	-	-	-	3 569
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	33 224	-	-	-	-	-	-	33 224
a) w jednostkach powiązanych	17 496	-	-	-	-	-	-	17 496
- zbycie aktywów finansowych	13 801	-	-	-	-	-	-	13 801

- dywidendy i udziały w zyskach	245	-	-	-	-	-	-	245
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	297	-	-	-	-	-	-	297
- odsetki	3 153	-	-	-	-	-	-	3 153
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	15 728	-	-	-	-	-	-	15 728
- zbycie aktywów finansowych	15 087	-	-	-	-	-	-	15 087
- dywidendy i udziały w zyskach	409	-	-	-	-	-	-	409
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	36	-	-	-	-	-	-	36
- odsetki	196	-	-	-	-	-	-	196
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Wydatki	61 433	-	-	-	-	-	-	61 433
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 915	-	-	-	-	-	-	37 915
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	23 239	-	-	-	-	-	-	23 239
a) w jednostkach powiązanych	8 239	-	-	-	-	-	-	8 239
- nabycie aktywów finansowych	8 239	-	-	-	-	-	-	8 239
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
- nabycie aktywów finansowych	15 000	-	-	-	-	-	-	15 000
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości*	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	279	-	-	-	-	-	-	279
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(24 640)	-	-	-	-	-	-	(24 640)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(12 079)	-	-	-	-	-	-	(12 079)
I. Wpływy	29 859	-	-	-	-	-	-	29 859
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	29 859	-	-	-	-	-	-	29 859
3. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Wydatki	41 938	-	-	-	-	-	-	41 938
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli**	10 877	-	-	-	-	-	-	10 877
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30 040	-	-	-	-	-	-	30 040
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Odsetki	1 021	-	-	-	-	-	-	1 021

9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(12 079)	-	-	-	-	-	-	(12 079)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	22 058	-	37	-	-	-	-	22 095

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	22 058	-	37	-	-	-	-	22 095
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	21 561	-	(222)	-	-	-	-	21 339
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	43 619	-	(185)	-	-	-	-	43 434
- o ograniczonej możliwości dysponowania	42 529	-	-	-	-	-	-	42 529