

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INTAKUS SA

1. Informacje o Spółce

INTAKUS S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki INTAKUS-BART Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 27 września 2007 roku na podstawie aktu notarialnego nr Repetytorium 22889/2007 z dnia 27 września 2007 roku. Została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 października 2007 roku, pod numerem KRS: 0000292030.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Obornickiej 131 .

Spółka otrzymała numer identyfikacyjny REGON 930175372

Przedmiotem działalności jednostki dominującej według PKD jest:

45, 21, A wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych ze wznoszeniem budynków

71, 32, Z wynajem maszyn i urządzeń budowlanych

51, 53, B sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych

74, 20, A działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego

70, 20, Z wynajem nieruchomości na własny rachunek

2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Zarząd i Rada Nadzorcza INTAKUS S.A.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31.12.2009	Jarosław Ślipek – Prezes Zarządu Maciej Janicki – Wiceprezes Zarządu Andrzej Aleksandrowicz – Członek Zarządu
Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2009	Bogdan Ludkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej Marek Boryczka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Krzysztof Lesiak – Członek Rady Nadzorczej Tomasz Solski – Członek Rady Nadzorczej Henryk Feliks – Członek Rady Nadzorczej
Skład osobowy Zarządu na dzień 31.12.2008	Bogdan Ludkowski – Prezes Zarządu Marek Boryczka – Wiceprezes Zarządu Andrzej Aleksandrowicz – Członek Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2008	Krzysztof Lesiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej Iwona Beata Boryczka - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Tomasz Solski – Członek Rady Nadzorczej Dominik Łoziński – Członek Rady Nadzorczej Andrzej Bejda – Członek Rady Nadzorczej
--	---

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych.

6. Wskazanie, czy Emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

7. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

8. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały zaprezentowane w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres oraz przez ujęcie korekt błędów w okresach, których one dotyczą bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych.

Sprawozdania finansowe za rok 2008 podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych z tytułu korekt błędów w stosunku do danych zawartych w sprawozdaniach finansowych za poszczególne lata.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie wydatki, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Zasady wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów

1. Ewidencja zapasów

1.1. Ewidencję zapasów przeprowadzi się w ścisłym związku z ewidencją i rozliczeniem zakupów.

1.2. Ewidencja ilościowo – wartościowa materiałów i produktów prowadzona jest w programie komputerowym firmy SM-BOSS - Zintegrowany System Obsługi Działalności Firmy w module MAGAZYN

Zapasy w jednostce obejmują:

- towary handlowe;
- wyroby własnej produkcji;
- produkcje w toku

W ewidencji ujmuje się obroty i stany każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Równolegle do prowadzonej w ten sposób ewidencji bieżącej zapasów na kontach ksiąg pomocniczych prowadzi się ewidencję magazynową ilościowo- wartościową. Ewidencja magazynowa w księgach rachunkowych jest prowadzona według jednolitego symbolu, który umożliwia bezbłędną identyfikację każdego asortymentu zapasów.

1.3. Ewidencję ilościowo – wartościową dla towarów prowadzi się w oparciu o cenę nabycia wynikającą z faktur VAT i faktur korygujących od dostawców, w przypadku importu dokument celny potwierdzający dopuszczenie zakupionych towarów do obrotu na polskim obszarze celnym i faktury handlowe wystawione przez zagranicznego kontrahenta.

Cenę nabycia podwyższa się o koszty związane z zakupem towarów:

- koszty transportu
- koszty agencji celnej za sporządzenie dokumentów SAD
- koszty manipulacyjne, akcyzę i cło wynikające z dokumentu SAD

Składniki aktywów obrotowych podlegają wycenie :

- a) materiały i towary są rozliczane według rzeczywistej ceny zakupu, za pomocą metody FIFO
- b) wyroby gotowe – według kosztu wytworzenia , na który składają się koszty zużytych surowców, koszty zakupu usług

1.4. Dokumentami obrotu magazynowego stanowiącymi podstawę ujmowania w ewidencji są :

Dowód PZ – przyjęcie zewnętrzne towarów do magazynu (dołącza się do faktur zakupu oraz dokumentów odprawy celnej danego towaru)

Dowód WZ – wydanie na zewnątrz (dołącza się do faktury sprzedaży towarów i produktów, które są wystawiane na podstawie tygodniowych odbiorów)

Dowód MM – przesunięcie międzymagazynowe

Dowód RW – rozchód wewnętrzny (wydanie materiałów do produkcji)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. Przez środek trwały rozumieć należy składniki majątkowe mające postać nieruchomości (grunty, budynki i budowle), maszyny, urządzenia, środki transportu oraz wyposażenie kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby jednostki o wartości początkowej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.2. Ewidencję środków trwałych, plan amortyzacji oraz przeszacowanie prowadzi się w systemie SM-BOSS.

2.3. Zasady ustalania wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i nieruchomości inwestycyjnych:

- 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości inwestycyjne są wyceniane:
 - a) wg ceny nabycia, tj. wartości według której środek trwały po raz pierwszy został wprowadzony do ewidencji

- w przypadku zakupu krajowego jest to cena netto zakupu powiększona o podatek VAT, który nie podlega odliczeniu oraz o koszty transportu, opakowania, montażu, zainstalowania wg wartości netto oraz podatek VAT naliczony od w/w usług w części nie podlegającej odliczeniu
- w przypadku zakupu z importu – wartość celna (wg SAD) powiększona o cło, podatek importowy akcyzowy oraz podatek VAT w kwocie nie podlegającej odliczeniu
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie obejmuje koszty materiałów bezpośrednich, uzasadniona część kosztów pośrednich, zgodnie z art. 28 pkt. 3 ustawy
- w przypadku darowizny – wartość rynkowa aktualna powiększona o VAT
- w przypadku aportu – wartość wynikająca z wyceny aportu
- w przypadku ujawnienia – wartość wynikająca z odpowiednich dokumentów lub wartość rynkową dla środków trwałych nie objętych dotychczas ewidencją
- według wartości zaktualizowanej – jeżeli wartość na podstawie odpowiednich dokumentów uległa przeszacowaniu

2.4. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w oparciu o :

- wartość nabytych praw majątkowych według cen nabycia
- wartości niematerialne – w wysokości poniesionych kosztów

2.5. Z chwilą objęcia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych ewidencją ilościowo – wartościową tworzony jest plan amortyzacji w oparciu o stawkę i metodę amortyzacji. Stawka amortyzacyjna wynika z przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, tj. przedział czasu, w którym według oczekiwań spółki środek trwały lub wartość niematerialna i prawna będzie użytkowana.

Na określenie ekonomicznej użyteczności wpływają następujące czynniki:

- a) liczba zmian na których pracuje środek trwały
- b) tempo postępu techniczno – ekonomicznego
- c) wydajność środka trwałego mierzona właściwym miernikiem
- d) prawne lub inne rozgraniczenie czasu używania środka trwałego
- e) przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto

2.6. Rozpoczęcie amortyzacji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej następuje w miesiącu następnym po miesiącu w którym przyjęto środek do używania. Stawki amortyzacyjne ustalane indywidualnie dla każdego nowo wprowadzanego środka trwałego mogą się różnić od stawek amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł są amortyzowane przez dokonanie odpisów jednorazowych – w momencie przyjęcia tych środków do używania.

2.8. Odpisy amortyzacyjne wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostki naliczane są metodą liniową.

2.9. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych zalicza się na zwiększenie lub zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych w korespondencji z kapitałem zapasowym pochodzącym z aktualizacji wyceny środków trwałych.

Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej, na fundusz – kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się o różnicę z aktualizacji wyceny zbywanych lub zlikwidowanych środków trwałych.

3. Nieruchomości inwestycyjne

3.1. Zasady ustalania wartości początkowej nieruchomości inwestycyjnych:

Nieruchomości inwestycyjne są wyceniane:

- a) nieruchomości zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1

4. Ewidencja bilansowa oraz wycena należności

4.1. Należność wyraża uprawnienia spółki jako wierzyciela (sprzedawcy) do pobrania opłaty w określonej kwocie, w wyznaczonym umową terminie, za świadczenia w postaci dostaw lub usług. Są

to aktywa obrotowe o wiarygodnie określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych w postaci środków pieniężnych. W aktywach spółki należności w tytułu dostaw i usług ujęte są jako należności krótkoterminowe o okresie zapłaty do 12 miesięcy z podziałem według odbiorcy.

4.2. Jednostka wycenia należności na dzień bilansowy w kwotach wynikających z faktur do zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

4.3. Zachowanie ostrożności wyceny należności zobowiązuje Spółkę do oceny możliwości wyegzekwowania wykazanych w księgach rachunkowych należności i aktualizacji ich wyceny.

Odpisów aktualizujących w stosunku do należności dokonuje się w stosunku do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności zgłoszonej likwidatorowi lub syndykowi
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia przez sąd ogłoszenia o upadłości – w pełnej wysokości należności
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z których zapłatą dłużnik zwleka, a według znanych Spółce okoliczności spłata należności nie jest prawdopodobna – w pełnej wysokości należności
- d) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności (oddanej do postępowania sądowego lub windykacyjnego).

4.4. Odpis aktualizujący należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Prowadzi się ewidencję analityczną według kontrahentów z tytułów dokonanych odpisów aktualizujących.

4.5. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizacyjne, w przypadkach zakwalifikowania należności jako:

- a) należności od których dokonano odpisu aktualizującego
- b) aktualizującego należności nie objęte aktualizacją należności
- c) spłata należności objętej aktualizacją należności
- d) zachowanie kwoty wpłaconej do przychodów

4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności korygują wartość tego składnika aktywów polegającą na wykazaniu w bilansie.

5. Rezerwy na zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe

5.1. Jednostka tworzy rezerwy na zobowiązania wynikające z rozrachunków z kontrahentami i pracownikami. Rezerwa jest tworzona na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

6. Zasady dotyczące rozliczeń czynnych i biernych oraz innych rezerw

6.1. Ustawa o rachunkowości zobowiązuje jednostki do przestrzegania dyscypliny z zakresu współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, warunek jaki musi być spełniony do aktywowania kosztów, który przyniesie w przyszłych okresach odpowiednie korzyści w postaci przychodów.

6.2 Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczą miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono a w szczególności na:

- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze,
- inne koszty proste

6.3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – wyrażają prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające:

- a) ze świadczeń wykonywanych na rzecz spółki przez jej kontrahentów, których wartość można wiarygodnie określić – które nie są jeszcze zobowiązaniem,

b) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, a których wartość można oszacować – a data wykonania tego świadczenia nie jest jeszcze znana (gwarancje, bonusy, niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, audyt).

Przewidywane lecz nie poniesione wydatki będące rozliczeniami międzyokresowymi, podlegają rozliczeniu nie później niż do końca roku sprawozdawczego.

6.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – obejmują w szczególności:

a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków trwałych z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych których otrzymanie nie wpływa na zwiększenie funduszu własnego. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych otrzymane kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych.

7. Kapitały własne spółki ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem jaki określa statut.

8. Rozliczanie kontraktów długoterminowych

Spółka realizuje długoterminowe kontrakty budowlane, których charakterystyczną cechą jest fakturowanie częściowe. Jednostka uznaje, że częściowe płatności i zaliczki otrzymane od zamawiającego nie odzwierciedlają rzeczywistego stanu wykonania prac, dlatego nie ujmuje się wyników częściowych powstałych w wyniku fakturowanie częściowego.

Do rozliczenia długoterminowych kontraktów budowlanych w Spółce stosuje się zapisy wynikające z Krajowego Standardu Rachunkowości „Umowy o usługę budowlaną”. Jeżeli wynik na transakcji można wycenić w wiarygodny sposób, przyjmuje się wycenę metodą stopnia zaawansowania. Miara stopnia zaawansowania jest relacja poniesionych rzeczywistych kosztów do ogółu kosztów planowanych.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania wyniku umowy przychody ujmuje się wyłącznie w wysokości poniesionych kosztów, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania a koszty ujmuje się w okresie ich poniesienia (nie występuje produkcja w toku). Jednostka na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonuje szacunków wyniku na każdym zleceniu. W przypadku możliwości wystąpienia straty na zleceniu (przewidywane koszty przekroczą przewidywane przychody), jest ona niezwłocznie ujmowana w rachunku zysków i strat.

Wysokość straty określa się niezależnie od: faktu rozpoczęcia prac wynikających z umowy, stanu zaawansowania prac wynikających z umowy oraz wysokości przewidywanych zysków z tytułu innych umów, które nie są pojedynczymi umowami w rozumieniu paragraf 9 Krajowego Standardu.

9. Rozliczanie kontraktów deweloperskich

Zgodnie z zapisami KIMSF15 „Umowy o budowę nieruchomości” Spółka rozlicza kontrakty deweloperskie zgodnie z Krajowym Standardem i rozpoznaje przychody dopiero w momencie całkowitego przeniesienia kontroli na nabywcę, tj. dopiero po podpisaniu aktu notarialnego. Do tego momentu poniesione nakłady są prezentowane jako produkcja w toku, natomiast otrzymane zaliczki jako rozliczenia międzyokresowe przychodów.

11. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2009	4,3406	3,9170	4,8999	4,1082
2008	3,5321	3,2026	4,1724	4,1724

*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

12. Wybrane dane finansowe Emitenta w przeliczeniu na EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. 2009	zł 2008	w tys. 2009	EUR 2008
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 733,0	61 918,0	6 020,0	14 840,0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 202,0	8 689,0	- 49,0	2 082,0
Zysk (strata) brutto	- 260,0	8 785,0	- 63,0	2 106,0
Zysk (strata) netto	- 183,0	7 202,0	- 45,0	1 726,0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 10 108,0	3 640,0	- 2 460,0	872,0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	149,0	- 6 142,0	36,0	1 472,0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 171,0	2 501,0	2 476,0	599,0
Przepływy pieniężne netto, razem	212,0	- 1,0	52,0	-
Aktywa, razem	50 326,0	49 649,0	12 250,0	11 899,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 385,0	30 245,0	6 423,0	7 249,0
Zobowiązania długoterminowe	8 194,0	1 323,0	1 995,0	317,0
Zobowiązania krótkoterminowe	13 641,0	26 657,0	3 320,0	6 389,0
Kapitał własny	23 941,0	19 405,0	5 828,0	4 651,0
Kapitał zakładowy	5 000,0	5 000,0	1 217,0	1 198,0
Liczba akcji (w szt.)	20 000 000	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-	0,4	-	0,1
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-	0,4	-	0,1
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,2	1,0	0,3	0,2
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,2	1,0	0,3	0,2
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

13. Różnice pomiędzy polskimi a międzynarodowymi standardami rachunkowości

1. Aktywa trwałe

Lp.	AKTYWA	Stan na 31.12.2009 r. wg PSR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2009 r. po korektach wg MSR
A.	AKTYWA TRWAŁE	22 591,7	1939,6	24 531,5
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 530,3	465,2	2 995,6

II.	Nieruchomości inwestycyjne	15 949,7	1474,4	17 424,1
-----	----------------------------	----------	--------	----------

Powyższe korekty przekształceniowe dotyczą:

- wydłużenia okresu użytkowania środków trwałych
- wycena nieruchomości inwestycyjnych.

2. Aktywa obrotowe

Lp.	AKTYWA	Stan na 31.12.2009 r. wg PSR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2009 r. po korektach wg MSR
B.	AKTYWA OBROTOWE	27 734,1	-1,9	27 732,2
I.	Zapasy	13 329,9	-639,4	12 690,5
II.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	226,9	-3,6	223,3

Korekta konsolidacyjna dotyczy eliminacji zaliczek oraz ZFŚS.

3. Kapitały własne

Lp.	PASYWA	Stan na 31.12.2009 r. wg PSR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2009 r. po korektach wg MSR
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 941,1	1 571,1	25 512,1
I.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 728,4	1 163,5	-3 564,9
II.	Wynik finansowy bieżącego okresu	-183,1	407,6	224,5

Korekty przekształceniowe obejmujące kapitały własne dotyczą zysku z lat ubiegłych oraz wyniku bieżącego okresu z tytułu przeszacowania majątku trwałego i ujęcia rezerw.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Lp.	PASYWA	Stan na 31.12.2009 r. wg PSR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2009 r. po korektach wg MSR
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 384,9	366,9	26 751,5
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 052,1	368,5	1 420,7

Korekty przekształceniowe dotyczą rezerwy na z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	PASYWA	Stan na 31.12.2009 r. wg PSR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2009 r. po korektach wg MSR
C.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	13 640,9	-1,9	13 638,9
I.	Fundusze specjalne	1,9	-1,9	0

Korekty przekształceniowe dotyczą Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

6. Wynik brutto na sprzedaży

Wyszczególnienie		Za okres		
		Stan na 31.12.2009 r. wg PSR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2009 r. po korektach wg MSR
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	22 263,9	14,7	22 278,6
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-335,0	-14,7	-349,7

Korekta przekształceniowe dotyczy amortyzacji środków trwałych.

7. Wynik na pozostałych poziomach działalności

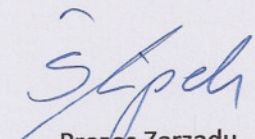
Wyszczególnienie		Za okres		
		Stan na 31.12.2009 r. wg PSR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2009 r. po korektach wg MSR
I.	Pozostałe przychody operacyjne	264,7	503,3	768,0
IV.	Pozostałe koszty operacyjne	131,2	-36,0	95,2
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-201,6	524,6	323,0
I.	Przychody finansowe	309,6	9,0	318,7
III.	Koszty finansowe	367,9	-36,6	331,3
E.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-259,8	570,1	310,3
I.	Podatek dochodowy	-76,7	162,5	85,9
F.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-183,1	407,6	224,5

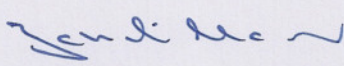
Korekty przekształceniowe pozostałych przychodów operacyjnych dotyczą wyceny nieruchomości inwestycyjnych.

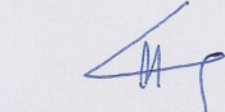
DYREKTOR FINANSOWY

Sporządził:

Jolanta Dobrzeńska


Prezes Zarządu
Jarosław Ślipek


Wiceprezes Zarządu
Maciej Janicki


Członek Zarządu
Andrzej Aleksandrowicz

Wrocław 22.03.2010r.