

CENTRAL EUROPEAN DISTRIBUTION CORPORATION
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE BILANSE
Kwoty w kolumnach wyrażone są w tysiącach
(z wyjątkiem ilość akcji i wartości na jedną akcję)

	30 września, 2012 (niezbadane)	31 grudnia, 2011
AKTYWA		
Aktywa obrotowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	\$ 102,713	\$ 94,410
Należności pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości odpowiednio \$26,512 i \$24,510.....	220,802	410,866
Zapasy.....	160,061	117,690
Rozliczenia międzyokresowe czynne.....	27,472	16,538
Inne aktywa obrotowe.....	48,780	23,020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5,173	4,717
Koszty pozyskania długu	7,389	2,962
Aktywa obrotowe razem	572,390	670,203
Znaki towarowe netto	486,787	463,848
Wartość firmy netto	706,924	670,294
Środki trwałe netto.....	178,871	176,660
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23,195	21,488
Koszty pozyskania długu	11,324	13,550
Inwestycja w podmioty stowarzyszone wykazana metodą praw własności	675	675
Razem aktywa trwałe	1,407,776	1,346,515
Aktywa razem	\$ 1,980,166	\$ 2,016,718
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY WŁASNE		
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	\$ 78,735	\$ 144,797
Kredyty bankowe i kredyty w rachunku bieżącym	115,196	85,762
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu niepodporządkowanych zamiennych papierów dłużnych (Convertible Senior Notes).....	257,122	0
Zobowiązania z tytułu Nowych Obligacji (Debt Security)	70,000	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	9,421	9,607
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków	101,820	189,515
Pozostałe zarachowane zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe bierne)	75,357	48,208
Krótkoterminowa część zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	832	1,109
Zobowiązania krótkoterminowe razem	708,483	478,998
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	674	532
Długoterminowe zobowiązania z tytułu niepodporządkowanych zamiennych papierów dłużnych (Convertible Senior Notes).....	0	304,645
Długoterminowe zobowiązania z tytułu niepodporządkowanych zabezpieczonych papierów dłużnych (Senior Secured Notes).....	933,871	932,089
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	2,093	2,000
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	94,815	91,128
Zobowiązania warunkowe (Nota 15).....		
Zobowiązania długoterminowe razem	1,031,453	1,330,394
Kapitał tymczasowy	29,443	0
Kapitał własny razem		
Akcje Zwykłe (o wartości nominalnej \$0.01, 120,000,000 akcji autoryzowanych, 73,045,992 i 72,740,302 akcji wyemitowanych i znajdujących się w obrocie odpowiednio na 30 września 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku)	730	727
Akcje Uprzywilejowane (o wartości nominalnej \$0.01, 1,000,000 akcji autoryzowanych, 0 akcji wyemitowanych i znajdujących się w obrocie).....	0	0
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1,371,389	1,369,471
Zakumulowany wynik	(1,189,620)	(1,197,884)
Skumulowane pozostałe łączne zyski dotyczące działalności kontynuowanej	28,438	35,162
Minus akcje własne według kosztu (246,037 akcji według stanu na 30 września 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku)	(150)	(150)
Kapitał własny CEDC razem	210,787	207,326
Zobowiązania i kapitały własne razem	\$ 1,980,166	\$ 2,016,718

CENTRAL EUROPEAN DISTRIBUTION CORPORATION
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE RACHUNKI ZYSKÓW I STRAT (NIEZBADANE)

Kwoty w kolumnach wyrażone są w tysiącach
(z wyjątkiem wartości na jedną akcję)

	Trzy miesiące kończące się 30 września		Dziewięć miesięcy kończących się 30 września	
	2012	2011	2012	2011
Przychody ze sprzedaży	\$ 401,113	\$ 432,942	\$ 1,125,619	\$ 1,176,861
Podatek akcyzowy.....	(209,782)	(223,304)	(601,098)	(630,513)
Przychody netto ze sprzedaży	191,331	209,638	524,521	546,348
Koszt własny sprzedaży	109,317	131,427	312,055	340,820
Zysk brutto ze sprzedaży	82,014	78,211	212,466	205,528
Koszty operacyjne	66,835	61,710	187,909	180,836
Zysk z aktualizacji wyceny udziału kapitałowego pozostającego poprzednio w posiadaniu	0	0	0	(7,898)
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów	0	674,515	0	674,515
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	15,179	(658,014)	24,557	(641,925)
Przychody/(koszty) nieoperacyjne netto				
Przychody / (koszty) netto z tytułu odsetek	(26,231)	(28,123)	(78,139)	(83,336)
Przychody / (koszty) netto z pozostałej działalności finansowej	58,490	(170,337)	80,648	(120,807)
Zysk / (strata) netto na pozostałej działalności nieoperacyjnej	(5,883)	(10,683)	(10,982)	(14,320)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem oraz kapitałem własnym w zysku netto z inwestycji niepodlegających konsolidacji	41,555	(867,157)	16,084	(860,388)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(5,786)	18,422	(7,820)	14,232
Udział w stracie netto podmiotów stowarzyszonych	0	0	0	(7,946)
Zysk / (strata) netto przypadający Spółce	\$ 35,769	\$ (848,735)	\$ 8,264	\$ (854,102)
Zysk / (strata) netto z działalności na jedną akcję zwykłą, podstawowa	\$ 0.46	\$ (11.71)	\$ 0.11	\$ (11.85)
Zysk / (strata) netto z działalności na jedną akcję zwykłą, rozwodniona	\$ 0.44	\$ (11.71)	\$ 0.10	\$ (11.85)
Pozostałe łączne zyski / (straty), pomniejszone o podatek:				
Różnice kursowe z przeliczenia	10,945	(215,010)	(6,724)	(50,410)
Łączne pozostałe zyski / (straty) przypadające Spółce	\$ 46,714	\$ (1,063,745)	\$ 1,540	\$ (904,512)

CENTRAL EUROPEAN DISTRIBUTION CORPORATION
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (NIEZBADANE)
Kwoty w kolumnach wyrażone są w tysiącach

	Dziewięć miesięcy kończących się 30 września	
	2012	2011
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) netto.....	\$ 8,264	\$ (854,102)
Korekty składające się na różnicę pomiędzy stratą netto a przepływami pieniężnymi netto z działalności operacyjnej:		
Amortyzacja i umorzenie.....	15,075	15,328
Odroczony podatek dochodowy.....	(1,948)	(5,138)
Zyski z tytułu niezrealizowanych różnic kursowych.....	(77,591)	118,366
Rezerwa na realizację opcji pracowniczych.....	1,919	1,998
Wynik netto z tytułu inwestycji w podmioty powiązane konsolidowane metodą praw własności.....	0	7,946
Zysk z aktualizacji wyceny udziału kapitałowego pozostającego poprzednio w posiadaniu, pomniejszony o podatek.....	0	(6,397)
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów.....	0	674,515
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	7,355
Pozostałe pozycje niepieniężne.....	849	6,170
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań działalności operacyjnej:.....		
Zmiana stanu należności.....	211,483	246,153
Zmiana stanu zapasów.....	(33,969)	(9,183)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych i innych aktywów obrotowych.....	(42,447)	(7,701)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług.....	(78,804)	(42,518)
Zmiana stanu zarachowanych zobowiązań (rozliczeń międzyokresowych biernych) i pozostałych zobowiązań (wraz z podatkami).....	(71,829)	(106,396)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej.....	(68,998)	46,396
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej z działalności kontynuowanej.....		
Inwestycje w aktywa trwałe.....	(8,017)	(5,422)
Wpływ z tytułu zbycia środków trwałych.....	381	0
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych.....	0	(693)
Nabycie znaków towarowych.....	0	(17,473)
Przejęcie jednostek zależnych, pomniejszone o przejęte środki pieniężne.....	0	(24,125)
Przepływy pieniężne netto wykorzystane w kontynuowanej działalności inwestycyjnej.....	(7,636)	(47,713)
Przepływy środków pieniężnych z kontynuowanej działalności finansowej		
Zaciągnięcie kredytów bankowych i kredytów w rachunku bieżącym.....	78,177	36,027
Spłaty kredytów bankowych i kredytów w rachunku bieżącym.....	(45,439)	(37,892)
Wpływ z tytułu emisji Nowych Obligacji (Debt Security) pomniejszony o koszty emisji w wysokości \$838.....	69,162	0
Spłata niepodporządkowanych zamiennych papierów dłużnych (Convertible Senior Notes).....	(50,392)	0
Emisja akcji dla inwestora prywatnego.....	29,885	0
Zmniejszenie wartości zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego.....	(252)	(34)
Wpływ z tytułu realizacji opcji pracowniczych.....	0	72
Przepływy pieniężne netto z kontynuowanej działalności finansowej.....	81,141	(1,827)
Różnice kursowe dotyczące salda otwarcia środków pieniężnych.....	3,796	(7,781)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto.....	8,303	(10,925)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu.....	94,410	122,116
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu.....	\$ 102,713	\$ 111,191
Dodatkowe informacje o działalności inwestycyjnej niezwiązanej z przepływami pieniężnymi		
Akcje zwykle wyemitowane w związku z inwestycjami w spółki zależne.....	\$ 0	\$ 23,175

CENTRAL EUROPEAN DISTRIBUTION CORPORATION
NIEZBADANE UZGODNIENIE WYNIKÓW WEDŁUG WCZEŚNIEJ STOSOWANYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI
Kwoty w kolumnach wyrażone są w tysiącach (z wyjątkiem wartości na jedną akcję)

	GAAP	A	B	C	D	Dane oczyszczone z czynników o charakterze jednorazowym
	Q3-12	Różnice kursowe	Wpływ standardu APB 14	Koszty usług doradczych	Koszty restrukturyzacji	Q3-12
Przychody ze sprzedaży	\$401,113	0	0	0	0	\$401,113
Podatek akcyzowy	(209,782)	0	0	0	0	(209,782)
Przychody netto ze sprzedaży	191,331	0	0	0	0	191,331
Koszt własny sprzedaży	109,317	0	0	0	0	109,317
Zysk brutto ze sprzedaży	82,014	0	0	0	0	82,014
	42.86%					42.86%
Koszty operacyjne	66,835	0	0	(11,383)	(1,932)	53,520
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	15,179	0	0	11,383	1,932	28,494
	7.93%					14.89%
Przychody/(koszty) nieoperacyjne netto						
Przychody/(koszty) netto z tytułu odsetek	(26,231)	0	1,510	0	0	(24,721)
Przychody/(koszty) netto z pozostałej działalności finansowej	58,490	(58,490)	0	0	0	0
Zysk/(strata) netto na pozostałej działalności nieoperacyjnej	(5,883)	0	0	1,867	0	(4,016)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem i kapitałem własnym w zysku netto z inwestycji niepodlegających konsolidacji	41,555	(58,490)	1,510	13,250	1,932	(243)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	(5,786)	11,698	(529)	(4,355)	(1,043)	(15)
Zysk/(strata) netto	\$35,769	(\$46,792)	\$981	\$8,895	\$889	(\$258)
Zysk/(strata) netto z działalności na jedną akcję zwykłą, podstawowy	\$0.46					(\$0.00)
Zysk/(strata) netto z działalności na jedną akcję zwykłą, rozwodniony	\$0.44					(\$0.00)

- A. Pozycja przedstawia niepieniężny wpływ netto po opodatkowaniu różnic kursowych dotyczących instrumentów finansowych denominowanych w USD oraz EUR, jako że większość z tych pożyczek zostało zaciągniętych przez jednostki, których walutą funkcjonalną jest polski Złoty oraz rosyjski Rubel. Pozycja przedstawia ponadto proporcjonalny udział we wpływie netto po opodatkowaniu różnic kursowych dotyczących zobowiązań denominowanych w obcych walutach, zawartych w wyniku finansowym Grupy Russian Alcohol, jako że walutą funkcjonalną tego podmiotu jest rosyjski Rubel.
- B. W maju 2008 roku FASB opublikowała FSP APB 14-1, który ma wpływ na ujęcie rachunkowe zamiennych instrumentów dłużnych, co zapewnia ujęcie obowiązkowych lub opcjonalnych rozliczeń gotówkowych z nich wynikających. Standard FSP APB 14-1 będzie mieć wpływ na ujęcie rachunkowe naszych zamiennych papierów dłużnych o wartości 310,0 milionów USD. FSP wymaga od nas ujęcia dodatkowego niepieniężnego kosztu odsetkowego wynikającego ze stopy rynkowej odnoszącej się do podobnych instrumentów dłużnych nieprzewidujących zamiany. Co więcej, wymaga on wykazania kosztu odsetkowego w poprzednich okresach zgodnie z retrospektywnym ujęciem rachunkowym. Ujawnienia wynikające ze standardu FSP APB 14-1 zaczęły nas obowiązywać od pierwszego kwartału 2009 roku wraz z retrospektywnym zastosowaniem do wszystkich okresów przedstawionych w sprawozdaniu.
- C. Pozycja przedstawia koszty o charakterze jednorazowym dotyczące usług prawnych i doradczych związanych z przeprowadzeniem transakcji z Russian Standard oraz z procesem korekty sprawozdań finansowych.
- D. Pozycja przedstawia wpływ netto koszty o charakterze jednorazowym związane z restrukturyzacją Grupy Russian Alcohol oraz Grupy Whitehall znajdujących się w Rosji jak również koszty odpraw dla byłych członków Zarządu.

	A	B	C	D	Dane oczyszczone z czynników o charakterze jednorazowym
GAAP	Różnice kursowe	Wpływ standardu APB 14	Koszty restrukturyzacji	Pozostałe korekty	
Q3-11					Q3-11
Przychody ze sprzedaży	\$432,942	0	0	0	\$432,942
Podatek akcyzowy	(223,304)	0	0	0	(223,304)
Przychody netto ze sprzedaży	209,638	0	0	0	209,638
Koszt własny sprzedaży	131,427	0	0	(446)	130,981
Zysk brutto ze sprzedaży	78,211	0	0	0	78,657
	37.31%				37.52%
Koszty operacyjne	61,710	0	0	(6,415)	55,295
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	674,515	0	0	(674,515)	0
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	(658,014)	0	0	674,515	23,362
	-313.88%				11.14%
Przychody/(koszty) nieoperacyjne netto					
Przychody/(koszty) netto z tytułu odsetek	(28,123)	0	1,101	0	(27,022)
Przychody/(koszty) netto z pozostałej działalności finansowej	(170,337)	170,337	0	0	0
Zysk/(strata) netto na pozostałej działalności nieoperacyjnej	(10,683)	0	0	8,678	(2,005)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem i kapitałem własnym w zysku netto z inwestycji niepodlegających konsolidacji	(867,157)	170,337	1,101	15,539	(5,665)
Obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego	18,422	(34,067)	(385)	(3,263)	20,484
Zysk/(strata) netto	(\$848,735)	\$136,270	\$716	\$12,276	(\$4,475)
Zysk/(strata) netto z działalności na jedną akcję zwykłą, podstawowy	(\$11.71)				(\$0.06)
Zysk/(strata) netto z działalności na jedną akcję zwykłą, rozwodniony	(\$11.71)				(\$0.06)

- A. Pozycja przedstawia niepieniężny wpływ netto po opodatkowaniu różnic kursowych dotyczących instrumentów finansowych denominowanych w USD oraz EUR, jako że większość z tych pożyczek zostało zaciągniętych przez jednostki, których walutą funkcjonalną jest polski Złoty oraz rosyjski Rubel. Pozycja przedstawia ponadto proporcjonalny udział we wpływie netto po opodatkowaniu różnic kursowych dotyczących zobowiązań denominowanych w obcych walutach, zawartych w wyniku finansowym Grupy Russian Alcohol, jako że walutą funkcjonalną tego podmiotu jest rosyjski Rubel.
- B. W maju 2008 roku FASB opublikowała FSP APB 14-1, który ma wpływ na ujęcie rachunkowe zamiennych instrumentów dłużnych, co zapewnia ujęcie obowiązkowych lub opcjonalnych rozliczeń gotówkowych z nich wynikających. Standard FSP APB 14-1 będzie mieć wpływ na ujęcie rachunkowe naszych zamiennych papierów dłużnych o wartości 310,0 milionów USD. FSP wymaga od nas ujęcia dodatkowego niepieniężnego kosztu odsetkowego wynikającego ze stopy rynkowej odnoszącej się do podobnych instrumentów dłużnych nieprzewidujących zamiany. Co więcej, wymaga on wykazania kosztu odsetkowego w poprzednich okresach zgodnie z retrospektywnym ujęciem rachunkowym. Ujawnienia wynikające ze standardu FSP APB 14-1 zaczęły nas obowiązywać od pierwszego kwartału 2009 roku wraz z retrospektywnym zastosowaniem do wszystkich okresów przedstawionych w sprawozdaniu.
- C. Pozycja przedstawia koszty związane z odnowieniem licencji w Rosji. Na koszt ten składają się przede wszystkim nakłady poniesione na ulepszenia obiektów i przygotowanie ich do kontroli, jak również należności związane z hurtownikami, którzy nie uzyskali wymaganych licencji na prowadzenie sprzedaży hurtowej. Dodatkowo pozycja ta zawiera także koszty związane z zamknięciem zakładu produkcyjnego Tula w Rosji w minionym kwartale oraz aktualizacją posiadanych przez Tulę wartości środków trwałych do ich wartości rynkowej.
- D. Pozycja ta reprezentuje wpływ netto dotyczący odpisu związanego trwałą utratą wartości znaków towarowych oraz wartości firmy, a także aktualizację rezerwy dotyczącej strat podatkowych z lat ubiegłych.