

BILANS**(tys. zł)****Stalprofil S.A.**

AKTYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2005	Na dzień 31.12.2004
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		24 282	16 024
1. Rzeczowe aktywa trwałe	Nota nr 2	14 861	11 924
2. Nieruchomości inwestycyjne			
3. Wartość firmy			
4. Inne wartości niematerialne	Nota nr 3	10	55
5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności			
6. Inwestycje dostępne do sprzedaży			
7. Długoterminowe aktywa finansowe		8 110	
8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 16	1 301	4 045
9. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		159 377	178 740
1. Zapasy	Nota nr 4	94 301	100 320
2. Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 5	59 608	75 050
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	Nota nr 5	348	88
4. Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży			
5. Walutowe kontrakty terminowe	Nota nr 20	2 549	1 011
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Nota nr 6	2 571	2 271
7. Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa razem		183 659	194 764

BILANS**(tys. zł)****Stalprofil S.A.**

PASYWA	Numer noty	Na dzień 31.12.2005	Na dzień 31.12.2004
A. Kapitał własny		118 933	105 021
1. Kapitał podstawowy	Nota nr 7	1 750	1 750
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		8 000	8 000
3. Akcje własne			
4. Kapitały rezerwowe i zapasowe	Nota nr 8	90 142	50 422
5. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Nota nr 8		
6. Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego		19 041	44 849
B. Zobowiązania długoterminowe		1 285	1 035
1. Rezerwy	Nota nr 9	746	781
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 9	539	254
3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			
4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			
5. Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			
C. Zobowiązania krótkoterminowe		63 441	88 708
1. Rezerwy	Nota nr 9	625	1 789
2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	Nota nr 10	26 771	43 532
3. Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek			
4. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe			
5. Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	Nota nr 11	36 045	43 387
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
7. Walutowe kontrakty terminowe			
Pasywa razem		183 659	194 764

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**(tys. zł)****Stalprofil S.A.**

WARIANT KALKULACYJNY	Numer noty	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Nota nr 12	447 450	621 969
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Nota nr 13	414 927	532 323
C. Zysk/strata brutto ze sprzedaży (A-B)		32 523	89 646
D. Koszty sprzedaży	Nota nr 13	9 773	15 072
E. Koszty ogólnego zarządu	Nota nr 13	8 339	8 995
F. Pozostałe przychody	Nota nr 14	7 868	10 541
G. Pozostałe koszty	Nota nr 14	2 067	17 886
H. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C-D-E-F-G)		20 212	58 234
I. Przychody finansowe	Nota nr 15	5 605	2 532
J. Koszty finansowe	Nota nr 15	2 371	5 396
K. Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			
L. Zysk/strata brutto (H+I-J+K)		23 446	55 370
M. Podatek dochodowy	Nota nr 16	4 284	10 658
N. Zysk/strata netto z działalności gospodarczej (L-M)		19 162	44 712
P. Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			
R. Zysk/strata netto za rok obrotowy (N+P)		19 162	44 712

	Numer noty	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Zysk na jedną akcję:	Nota nr 19		
- podstawowy z wyniku finansowego działalności kontynuowanej		1,09	2,55
- podstawowy z wyniku finansowego za rok obrotowy		1,09	2,55

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**(tys. zł)****Stalprofil S.A.**

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	20 416	56 754
Korekty o pozycje:	14 731	(84 973)
Udział w zyskach/ stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności		
Udziały mniejszości		
Amortyzacja środków trwałych	1 387	1 152
Amortyzacja wartości niematerialnych	45	48
Utrata wartości firmy		
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(1 060)	(100)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 743	1 776
Przychody z tytułu dywidend		
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(11)	5
Zmiana stanu rezerw	(914)	1 670
Zmiana stanu zapasów	6 019	(24 622)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	16 648	5 934
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(7 612)	(57 967)
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(1 514)	(12 873)
Inne korekty		4
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	35 147	(28 219)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	15	48
Wpływy netto ze sprzedaży jednostek stowarzyszonych i zależnych		
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		
Wpływy z tytułu odsetek		
Wpływy z tytułu dywidend		
Splaty udzielonych pożyczek		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	4 119	3 233
Wydatki netto na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych		

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**(tys. zł)****Stalprofil S.A.**

METODA POŚREDNIA	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Wydatki na nabycie krótkoterminowych aktywów finansowych	8 110	
Udzielone pożyczki		
Inne	1 060	100
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(11 154)	(3 085)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek		21 999
Wpływy netto z emisji akcji, obligacji, weksli, bonów		
Spłata kredytów i pożyczek	24 000	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	5 250	4 375
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
Nabycie akcji własnych		
Zapłacone odsetki	1 743	1 776
Inne		
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(30 993)	15 848
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(7 000)	(15 456)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	(8 188)	7 268
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym	(15)	1
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	(15 188)	(8 188)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(tys. zł)

Stalprofil S.A.

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej						
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Razem
Saldo na dzień 01.01.2004 roku	1 750	8 000		24 695	7	30 245	64 697
Zmiany zasad polityki rachunkowości				7	(7)	6	6
Saldo na dzień 01.01.2004 roku po korektach (po przekształceniu)	1 750	8 000	-	24 702	-	30 251	64 703
Zmiany w kapitale własnym w roku 2004	-	-	-	25 720	-	18 973	44 693
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny						(19)	(19)
Podział zysku netto				25 720		(25 720)	-
Zysk/ strata za rok obrotowy						44 712	44 712
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2004	-	-	-	-	-	(4 375)	(4 375)
Dywidendy						(4 375)	(4 375)
Saldo na dzień 31.12.2004 roku	1 750	8 000	-	50 422	-	44 849	105 021

Saldo na dzień 01.01.2005 roku	1 750	8 000	-	50 422	-	44 849	105 021
Zmiany w kapitale własnym w roku 2005	-	-	-	39 720	-	(20 558)	19 162
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny							-
Podział zysku netto				39 720		(39 720)	-
Zysk/ strata za rok obrotowy						19 162	19 162
Przychody i koszty ogółem ujęte w roku 2005	-	-	-	-	-	(5 250)	(5 250)
Dywidendy						(5 250)	(5 250)
Saldo na dzień 31.12.2005 roku	1 750	8 000	-	90 142	-	19 041	118 933

UJĘCIE PRZEJŚCIA NA MSSF

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla bilansu	Na dzień 1.01.2004			Na dzień 31.12.2004		
	(data przejścia)			(zamknięcie ostatniego okresu prezentowanego wg poprzednich zasad rachunkowości)		
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
AKTYWA						
Aktywa trwałe (długoterminowe)	11 388	228	11 616	15 813	211	16 024
Rzeczowe aktywa trwałe	8 747	226	8 973	11 748	176	11 924
Nieruchomości inwestycyjne			-			-
Wartość firmy			-			-
Inne wartości niematerialne	79		79	55		55
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności			-			-
Inwestycje dostępne do sprzedaży			-			-
Długoterminowe aktywa finansowe			-			-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 518	2	2 520	4 010	35	4 045
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	44		44			-
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	170 756	(89)	170 667	218 510	(39 770)	178 740
Zapasy	75 890	(192)	75 698	100 321	(1)	100 320
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	83 372	105	83 477	95 770	(20 720)	75 050
Należności z tytułu podatku dochodowego			-	88		88
Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży			-			-
Walutowe kontrakty terminowe			-	20 034	(19 023)	1 011
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 494	(2)	11 492	2 297	(26)	2 271
Aktywa długoterminowe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			-			-
AKTYWA RAZEM	182 144	139	182 283	234 323	(39 559)	194 764

UJĘCIE PRZEJŚCIA NA MSSF

PASYWA						
Kapitał własny	64 697	6	64 703	105 292	(271)	105 021
Kapitał podstawowy	1 750		1 750	1 750		1 750
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 000		8 000	8 000		8 000
Akcje własne			-			-
Kapitały rezerwowe i zapasowe	24 695	7	24 702	50 422		50 422
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	7	(7)	-			-
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	30 245	6	30 251	45 120	(271)	44 849
Udziały mniejszości			-			-
Zobowiązania długoterminowe	913	24	937	1 028	7	1 035
Rezerwy	821		821	781		781
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92	24	116	247	7	254
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki			-			-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			-			-
Długoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe			-			-
Zobowiązania krótkoterminowe	116 534	109	116 643	128 003	(39 295)	88 708
Rezerwy	281	(64)	217	1 868	(79)	1 789
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	15 226		15 226	43 532		43 532
Krótkoterminowa część długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek			-			-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe			-			-
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	100 284	173	100 457	82 603	(39 216)	43 387
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	743		743			-
Walutowe kontrakty terminowe			-			-
PASYWA RAZEM	182 144	139	182 283	234 323	(39 559)	194 764

UJĘCIE PRZEJŚCIA NA MSSF

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla rachunku zysków i strat

	Za okres od 01.01 do 31.12.2004		
	(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)		
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	621 969		621 969
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	532 322		532 322
Zysk/ strata brutto ze sprzedaży	89 647	-	89 647
Koszty sprzedaży	15 056		15 056
Koszty ogólnego zarządu	8 833	177	9 010
Pozostałe przychody	10 541		10 541
Pozostałe koszty	17 886		17 886
Zysk/ strata z działalności operacyjnej	58 413	(177)	58 236
Przychody finansowe	2 583		2 583
Koszty finansowe	5 171	277	5 448
Udział w zyskach/stratach netto jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć rozliczanych metodą praw własności			-
Zysk/ strata brutto	55 825	(454)	55 371
Podatek dochodowy	10 705	(46)	10 659
Zysk/ strata netto z działalności gospodarczej	45 120	(408)	44 712
Zysk/ strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej			-
Zysk/ strata netto za rok obrotowy	45 120	(408)	44 712

UJĘCIE PRZEJŚCIA NA MSSF

Wpływ przejścia z poprzednich zasad rachunkowości na MSSF dla rachunku przepływów pieniężnych

	Za okres od 01.01 do 31.12.2004		
	(ostatni okres prezentowany wg poprzednich zasad rachunkowości)		
	Poprzednie zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(28 314)	55	(28 259)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(3 086)		(3 086)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	22 186	(6 338)	15 848
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	(9 214)	(6 283)	(15 497)
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na początek okresu	11 494	(4 226)	7 268
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych na koniec okresu	2 280	(10 468)	(8 188)

Na środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składają się:

	Na dzień 01.01.2004	Na dzień 31.12.2004
Środki pieniężne w kasie	7	6
Środki pieniężne na r-ku bankowym/waluta polska/	260	117
Środki pieniężne na r-ku bankowym/waluta obca/	11 225	8
Lokaty /waluta krajowa/		100
Lokaty /waluta obca/		2 040
Razem	11 492	2 271

UJĘCIE PRZEJŚCIA NA MSSF

Uzgodnienie kapitału własnego wykazywanego zgodnie z poprzednimi zasadami rachunkowości z kapitałem własnym wykazywanym zgodnie z MSSF

	Na dzień 01.01.2004	Na dzień 31.12.2004
Kapitał własny razem wg poprzednich zasad rachunkowości	64 697	105 292
Skutki zmian stosowanych zasad rachunkowości	6	(271)
- wycofanie amortyzacji prawa wieczystego użytkowania gruntu	109	151
- wycena rzeczowych aktywów trwałych	94	76
- wypłaty z zysku inne niż dywidenda	(150)	(150)
- koszty finansowania zewnętrznego	(47)	(151)
- amortyzacja środków trwałych		(56)
- wycena rozrachunków, środków pieniężnych wg kursu zamknięcia banku wiodącego		(141)
Suma korekt	6	(271)
Kapitał własny razem wg MSSF	64 703	105 021

Wartości bilansowe aktywów, dla których zastosowano wartość godziwą jako koszt zakładany

	Zaagregowana kwota wartości godziwych na dzień 01.01.2004	Zaagregowana korekta wartości bilansowych ujętych wg poprzednich zasad rachunkowości na dzień 01.01.2004
Rzeczowe aktywa trwałe	8 973	226
Nieruchomości inwestycyjne		
Inne wartości niematerialne		

NOTY DO BILANSU NA DZIEŃ 01.01.2004R.

NOTA NR 1. Wycofanie amortyzacji naliczonej od prawa wieczystego użyt.gruntów			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	38
Rzeczowe aktywa trwałe	109 265,94		
Zyski z lat ubiegłych i r-ku bieżącego		109 265,94	

NOTA NR 2. Wycena umorzonych a używanych środków trwałych			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	16
Rzeczowe aktywa trwałe	3 400,00		
Zyski z lat ubiegłych i r-ku bieżącego		2 754,00	
Rezerwy z tyt.odroczonego podatku doch.		646,00	

NOTA NR 3. Wycena środków trwałych w/g wartości godziwej			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	16
Rzeczowe aktywa trwałe	113 172,16		
Zyski z lat ubiegłych i r-ku bieżącego		91 669,16	
Rezerwy z tyt.odroczonego podatku doch.		23 611,00	
Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochod.	2 108,00		

NOTA NR 4. Zaliczki na poczet dostaw			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	2
Należności krótkoterminowe i rozl.międzyokresowe	191 786,23		
Zapasy		191 786,23	

NOTA NR 5. Wypłata z zysku inna niż dywidenda			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	
Zyski z lat ubiegłych i r-ku bieżącego	150 000,00		
Zobowiązania krótkoterminowe		150 000,00	

NOTA NR 6. Koszty finansowania zew.			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	23
Należności krótkoterminowe i rozl.międzyokresowe		47 604,97	
Wynik lat ubiegłych	47 604,97		

NOTA NR 7. Rozliczenie ZFŚS			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	
Zobowiązania krótkoterminowe	41 248,79		
Należności krótkoterminowe i rozl.międzyokresowe		39 650,00	
Środki pieniężne i ekwiwalenty		1 598,79	

NOTA NR 8. Rezerwa na k-ty badania bilansu			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	
Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	18 000,00		
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt.dostaw i usług		18 000,00	

NOTA NR 9. Rezerwa na premie			MSR
	Kwota Wn	Kwota Ma	
Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	196 706,27		
Zobowiązania krótkoterminowe z tyt.dostaw i usług oraz inne zobow.		196 706,27	

NOTY DO BILANSU , RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2004R.

NOTA NR 1. Wycofanie amortyzacji prawa wieczystego użytk.gr.			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Wartości niematerialne	41 388,96	
RZiS	Zysk roku bieżącego		41 388,96
			38

NOTA NR 2. Korekta wartości Rzeczowych aktywów trwałych			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Rzeczowe aktywa trwałe		91 550,50
“	Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochod.	7 279,00	
“	Aktywa z tyt.odroczonego podatku doch.	10 116,00	
RZiS	Zysk bieżący	74 155,50	
			16

NOTA NR 3. Wyплаты z zysku inne niż dywidenda			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Zobowiązania krótkoterminowe		150 000,00
RZiS	Zysk bieżący	150 000,00	

NOTA NR 4. Wycena rozrachunków, środków pieniężnych w/g MSR			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Środki pieniężne i ekwiwalenty		24 141,67
“	Należności krótkoterm. i rozlicz.międzyokresowe		114 481,50
“	Zobow. krótkoterm. z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania		35 364,90
“	Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochod.	9 846,00	
“	Aktywa z tyt.odroczonego podatku doch.	23 212,00	
RZiS	Zysk bieżący	140 930,07	
			21

NOTA NR 5. Zaliczki na poczet dostaw			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Należności krótkoterm. i rozlicz.międzyokresowe	585,00	
“	Zapasy		585,00
			2

NOTA NR 6. Instrumenty finansowe			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Krótkoterm. aktywa finansowe		19 023 320,21
“	Należności krótkoterm. i rozlicz.międzyokresowe		20 418 929,79
“	Zobow. krótkoterm. z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	39 442 250,00	
			32

NOTA NR 7. K-ty finansowania zewnętrznego			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Należności krótkoterm. i rozlicz.międzyokresowe		102 938,74
RZiS	Zysk bieżący	102 938,74	
			23

NOTA NR 8. Rozliczenie ZFŚS			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Zobow. krótkoterminowe	38 335,10	
“	Należności krótkoterm. i rozlicz.międzyokresowe		36 908,00
“	Środki pieniężne i ekwiwalenty		1 427,10
			19

NOTA NR 9. Rezerwa na k-ty badania bilansu			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	18 500,00	
“	Zobowiązania krótkoterminowe		18 500,00

NOTA NR 10. Rezerwa na premie			MSR
		Kwota Wn	Kwota Ma
Bilans	Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania	210 614,61	
“	Zobowiązania krótkoterminowe		210 614,61
			10

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (tys. zł)

Za okres od 01.01.2004 do 31.12.2004

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	8 335	1 301	2 354	176	12 166
Zwiększenia	3 527	60	683	13	4 283
-nabycie	3 527	60	581	10	4 178
-nabycie w ramach połączeń jedn.gospodarczych					-
-z tyt.przeszacowania wartości			102	3	105
-inne					-
Zmniejszenia	-	70	76	9	155
-zbycie					-
-z tyt.przeszacowania wartości					-
-inne		70	76	9	155
Przypisane do działalności zaniechanej					-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					-
Wartość brutto na koniec okresu	11 862	1 291	2 961	180	16 294
Wartość umorzenia na początek okresu	1 535	598	1 180	106	3 419
zwiększenia	437	253	444	18	1 152
zmniejszenia		34	64	5	103
Wartość umorzenia na koniec okresu	1 972	817	1 560	119	4 468
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu		11			11
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości	109				109
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 863	828	1 560	119	4 370
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia					-
Wartość netto na koniec okresu	9 999	463	1 401	61	11 924

- Na dzień przejścia na MSSF tj. 01.01.2004r. dokonano przeszacowania środków trwałych wg wartości godziwej. Wyceny dokonano we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych takich samych lub podobnych środków trwałych. Różnicę z wyceny pomniejszoną o podatek odroczony odniesiono na kapitały własne.
- Środki trwałe w budowie, w tym:

- żuraw	314
- przeciągarka wagonowa	285
- suwnica bramowa	19
- suwnica bramowa	10
- W gruntach ujęto nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów, które nie podlega amortyzacji.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (tys. zł)

Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	11 862	1 291	2 961	180	16 294
Zwiększenia	3 163	99	449	618	4 329
-nabycie	3 163	99	449	618	4 329
-nabycie w ramach połączeń jedn.gospodarczych					-
-z tyt.przeszacowania wartości					-
-inne					
Zmniejszenia	17	-	104	-	121
-zbycie					-
-z tyt.przeszacowania wartości					-
-inne	17		104		121
Przypisane do działalności zaniechanej					-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)					-
Wartość brutto na koniec okresu	15 008	1 390	3 306	798	20 502
Wartość umorzenia na początek okresu	1 863	828	1 561	119	4 371
zwiększenia	693	232	444	18	1 387
zmniejszenia	13		104		117
Wartość umorzenia na koniec okresu	2 543	1 060	1 901	137	5 641
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu					
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 543	1 060	1 901	137	5 641
Korekta z tytułu różnic kursowych					-
Wartość netto na koniec okresu	12 465	330	1 405	661	14 861

- Środki trwałe w budowie, w tym:
 - Projekt budowlany 22
 - przeciągarka wagonowa 3
- W gruntach ujęto nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów, które nie podlega amortyzacji. 19

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY)

(tys. zł)

Za okres od 01.01.2004 do 31.12.2004

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu				210	210
Zwiększenia	-	-	-	24	24
- nabycie				24	24
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie					-
- nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych					-
- z tyt. przeszacowania wartości					-
- inne					-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- wycofanie z użycia					-
- likwidacja					-
- zbycie					-
- z tyt. przeszacowania wartości					-
- inne					-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży					-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	234	234
Wartość umorzenia na początek okresu				131	131
zwiększenia				48	48
zmniejszenia					-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	179	179
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu					-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	179	179
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia					-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	55	55

1. Wartości niematerialne obejmują zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe i programy komputerowe aktywowane przez okres od dwóch do pięciu lat.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (Z WYŁĄCZENIEM WARTOŚCI FIRMY)

(tys. zł)

Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005

	Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie		Pozostałe wartości niematerialne		Razem
	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	Patenty, znaki firmowe, prace rozwojowe	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu				234	234
Zwiększenia	-	-	-	-	-
- nabycie					-
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie					-
- nabycie w ramach połączeń jedn. gospodarczych					-
- z tyt. przeszacowania wartości					-
- inne					-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
- wycofanie z użycia					-
- likwidacja					-
- zbycie					-
- z tyt. przeszacowania wartości					-
- inne					-
Przeklasyfikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży					-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	234	234
Wartość umorzenia na początek okresu				179	179
zwiększenia				45	45
zmniejszenia					-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	224	224
Odpis aktualizujący z tyt. utraty wartości na początek okresu					-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					-
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości					-
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	224	224
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia					-
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	10	10

1. Wartości niematerialne obejmują zakupione licencje na oprogramowanie komputerowe i programy komputerowe aktywowane przez okres od dwóch do pięciu lat.

ZAPASY (tys. zł)

Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005

	Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań
Materiały	4					-		4	
Materiały pomocnicze						-		-	
Produkty w toku						-		-	
Wyroby gotowe						-		-	
Towary	96 231		11 237	10 306	1 003	1 934	590	94 297	42 000
RAZEM	96 235		11 237	10 306	1 003	1 934	590	94 301	42 000
w tym część długoterminowa									

1. W okresie I - XII / 05 spółka odwróciła część odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 10.306 dokonanego w ubiegłym roku. Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie I-XII 2005 została wykazana wg cen zakupu po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne. Na zapasach ustanowiony jest zastaw w wys. 42.000 z tytułu kredytów udzielonych spółce przez banki.

NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (tys. zł)

Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Należności z tytułu dostaw i usług:	74 934	58 540
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	74 934	58 540
Należności od jednostek zależnych:	0	6 418
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		6 418
Należności od jednostek powiązanych:	286	997
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	286	997
Przedpłaty:	1	0
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1	
Pozostałe należności:	11 567	6 585
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	11 567	6 585
Rozliczenia międzyokresowe czynne:	133	77
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	133	77
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	15 306	11 497
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	7 735	2 664
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	11 544	8 915
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	11 497	5 246
RAZEM	75 138	59 956

1. Spółka ujęła odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych w wys. 2.664 w roku obrotowym 2005 (2004 rok - 7.735). Odpis ten ujęto w pozostałych kosztach i kosztach finansowych w Rachunku Zysków i Strat.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (tys. zł)**Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005**

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Środki pieniężne w banku i w kasie	131	209
Lokaty krótkoterminowe	2 140	2 362
Razem, w tym:	2 271	2 571
-środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej		
-środki pieniężne w banku i w kasie, które nie są dostępne do użytku przez grupę		

1. Lokaty terminowe to lokaty typu overnight oprocentowane wg ustalonych dla nich stóp procentowych.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005**

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Środki pieniężne w banku i w kasie	131	209
Lokaty krótkoterminowe	2 140	2 362
Kredyty w rachunkach bieżących	-10 459	-17 759
Razem	-8 188	-15 188

1. Na dzień 31.12.2005r. spółka dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w rach. bieżących wys. 7.241 (2004r. - 4.541)

KAPITAŁ PODSTAWOWY**LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY**

	Na dzień 31 grudnia 2005	Na dzień 31 grudnia 2004
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 0,10 zł	17 500 000	17 500 000
Razem	17 500 000	17 500 000

KAPITAŁY REZERWOWE, ZAPASOWE I KAPITAŁY Z AKTUALIZACJI WYCENY

(tys. zł)

Za okres od 01.01 do 31.12.2004

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych	Kapitał rezerwowy z tytułu zabezpieczeń przepływów pieniężnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny wartości niematerialnych	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem
Saldo na początek okresu	24 695				7			24 702
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	7				(7)			-
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	24 702	-	-	-	-	-	-	24 702
Podział zysku netto	25 720							25 720
Saldo na koniec okresu	50 422	-	-	-	-	-	-	50 422

Za okres od 01.01 do 31.12.2005

Saldo na początek okresu	50 422							50 422
Saldo na początek okresu po korektach (po przekształceniu)	50 422	-	-	-	-	-	-	50 422
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny								-
Podział zysku netto	39 720							39 720
Saldo na koniec okresu	90 142	-	-	-	-	-	-	90 142

REZERWY (tys. zł)

Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005

	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy restrukturyzacyjne	Rezerwy na świadczenia pracownicze i tym podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	-	-	833	1 991	2 824
-krótkoterminowe na początek okresu			52	1 737	1 789
-długoterminowe na początek okresu			781	254	1 035
Zwiększenia	-	-	-	755	755
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących				755	755
-nabyte w ramach połączeń jedn.gospodarczych					-
Zmniejszenia	-	-	-	1 669	1 669
-wykorzystane w ciągu roku				1 029	1 029
-rozwiązane ale niewykorzystane				640	640
Korekta z tytułu różnic kursowych netto z przeliczenia					-
Korekta stopy dyskontowej					-
Wartość na koniec okresu w tym:	-	-	833	1 077	1 910
-krótkoterminowe na koniec okresu			87	538	625
-długoterminowe na koniec okresu			746	539	1 285

1. Rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe ustalone zostały aktuarialnie zgodnie z MSR 19. Na koniec każdego roku obrotowego wielkość rezerw jest aktualizowana. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych. Pozostałe rezerwy dotyczą spraw spornych z postępowaniami sądowymi włącznie i z uwagi na nieznany wynik zarząd podjął decyzję o utworzeniu rezerwy w wys. 100% wartości ewentualnie przyszłych zobowiązań.

KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI (tys. zł)

Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005

Krótkoterminowe	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na	
			początek okresu	koniec okresu
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego				
Kredyt w rachunku bieżącym w BRE Bank S.A.	WIBOR+1,4%	23.03.2006r.	2 159	2 910
Kredyt w rachunku bieżącym w Kredyt Bank S.A.	WIBOR+1%	25.01.2006r.	8 300	8 161
Kredyt w rachunku bieżącym w BZ WBK S.A.	WIBOR+1%	27.02.2006r.		6 688
Kredyt bankowy w Kredyt Bank S.A.	WIBOR+1%	25.01.2006r.	18 000	6 000
Kredyt bankowy w BRE Bank S.A.	WIBOR+1,3%	24.03.2006r.	15 000	3 000
Razem			43 459	26 759

1. Zabezpieczenia kredytów bankowych

weksel własny in blanco		56 500
zastaw na towarach		42 000
cesja wierzytelności z kontraktów	>=	28 000
pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami w innych bankach		BRE

2. Uzgodnienie kwoty kredytów i pożyczek z bilansem

Na saldo kredytów i pożyczek wykazane w bilansie składa się:

- kwota wykorzystanego kredytu	43 459	26 759
- kwota naliczonych odsetek od kredytu na dzień 31.12.2004/2005	73	12
	<u>43 532</u>	<u>26 771</u>

ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (tys. zł)

Za okres od 01.01.2005 do 31.12.2005

	Na początek okresu	Na koniec okresu
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	42 098	34 973
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	42 098	34 973
Zobowiązania wobec jednostek zależnych:	-	-
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Zobowiązania od jednostek powiązanych:	29 956	18 522
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	29 956	18 522
Przedpłaty:	130	130
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	130	130
Pozostałe zobowiązania:	1 159	942
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1 159	942
Rozliczenia międzyokresowe bierne:	-	-
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	-	-
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa		
RAZEM	43 387	36 045

1. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie nr 18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 30-dniowych. Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane ze średnim 14 - 21 dniowym terminem płatności.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW (tys. zł)

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług	(51)	43 212
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów	447 501	578 757
Przychody ze sprzedaży usług najmu		
RAZEM	447 450	621 969
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług		

KOSZTY RODZAJOWE (tys. zł)

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Amortyzacja środków trwałych	1 387	1 152
Amortyzacja wartości niematerialnych	45	48
Koszty świadczeń pracowniczych	8 470	8 635
Zużycie surowców i materiałów pomocniczych	1 603	1 712
Koszty usług obcych	5 211	11 184
Koszty podatków i opłat	344	282
Pozostałe koszty	933	882
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	119	172
RAZEM	18 112	24 067
Koszty marketingu i dystrybucji	9 773	15 072
Koszty ogólnego zarządu	8 339	8 995
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	414 927	532 323
RAZEM	433 039	556 390
w tym: minimalne płatności z tytułu leasingu ujęte jako koszty leasingu operacyjnego		

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Koszty wynagrodzeń	7 256	7 445
Koszty ubezpieczeń społecznych	926	936
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	76	78
Świadczenia na rzecz BHP	126	110
Pozostałe	86	66
Koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Koszty świadczeń emerytalnych		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Koszty świadczeń pracowniczych w formie akcji własnych		
RAZEM	8 470	8 635

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY (tys. zł)**POZOSTAŁE PRZYCHODY**

	Za okres od 01.01. do 31.12.2005	Za okres od 01.01. do 31.12.2004
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	11	
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	6 402	10 340
Nadwyżki inwentaryzacyjne	1 373	
Pozostałe	82	201
RAZEM	7 868	10 541
w tym: przychody niepieniężne z tytułu wymiany towarów lub usług		

POZOSTAŁE KOSZTY

	Za okres od 01.01. do 31.12.2005	Za okres od 01.01. do 31.12.2004
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	369	6 427
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów	1 003	11 184
Niedobory inwentaryzacyjne	449	
Darowizny	60	178
Pozostałe	186	97
RAZEM	2 067	17 886

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE (tys. zł)**KOSZTY FINANSOWE**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	1 710	1 852
- kredytów bankowych	1 682	1 849
odsetki budżetowe i pozostałe	28	3
Pozostałe	58	158
Straty z tytułu różnic kursowych		976
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	603	2 410
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	603	2 410
Straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych, w tym dotyczące:	0	0
RAZEM	2 371	5 396

PRZYCHODY FINANSOWE

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Przychody z tytułu odsetek	1 023	1 015
Przychody z nabycia wierzytelności	132	999
Zyski z tytułu różnic kursowych	2 270	
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, w tym dotyczące:	1 120	518
- instrumentów zabezpieczających	1 120	518
Zyski z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych	1 060	0
- aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	1 060	
RAZEM	5 605	2 532

PODATEK DOCHODOWY (tys. zł)**GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Bieżący podatek dochodowy	1 255	12 042
- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	1 255	12 042
Odroczony podatek dochodowy	3 029	-1 384
- obciążenie/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	3 029	-1 384
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	4 284	10 658
- przypisane działalności kontynuowanej	4 284	10 658

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	23 446	55 370
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	23 446	55 370
Stawka podatkowa (w %)	19%	19%
Obciążenie podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	4 455	10 520
Odwrócone odp.na należności nie objęte pod.odroczone	-211	-161
Podatkowe ulgi inwestycyjne	-14	-14
Aktualizacja wyceny		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:		
odsetki budżetowe	5	
darowizny	2	3
odpisy na należności nie objęte podatkiem odroczone	13	219
amort.środków trwałych	17	18
pozostałe koszty	17	73
Pozostałe		
Obciążenie/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	4 284	10 658

PODATEK DOCHODOWY (tys. zł)**ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY**

	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	Na dzień 31.12.2005	Na dzień 31.12.2004	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Różnice przejściowe				
ulga inwestycyjna	30	44	14	14
dodatnie różnice kursowe	487	194	(293)	(159)
wycena rzeczowych aktywów trwałych	22	16	(6)	3
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	539	254		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
naliczone odsetki	3		3	
ujemne różnice kursowe	42	81	(39)	(20)
rezerwy na przyszłe koszty	58	357	(299)	331
rezerwy na świadczenia pracownicze	158	158		(3)
odpisy aktualizacyjne	845	3 422	(2 577)	1 232
k-ty nskp/k-ty podat.w przyszł.okresie	195	27	168	(14)
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 301	4 045		
Obciążenie/uznanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(3 029)	1 384

DYWIDENDY (tys. zł)**PRZEDŁOŻONE DO ZATWIERDZENIA NA WZA (NIE UJĘTE JAKO ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY)**

Dywidendy z akcji zwykłych:	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Dywidenda za rok obrotowy 2005/2004	3 850	5 250
Razem	3 850	5 250

1. W dniu 01.09.2005 roku została wypłacona dywidenda za 2004 rok w kwocie 5.250 (0,30 zł / akcję).

Proponowana dywidenda za rok 2005 w kwocie 0,22 zł / akcję, czyli łącznie 3.850

Stalprofil S.A.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI (tys. zł)

Spółka STALPROFIL S.A. posiada jednostki zależne wymienione poniżej.

Nazwa jednostki	Udział w kapitale (%)		
	Siedziba	Na dzień 31.12.2005	Na dzień 31.12.2004
IZOTAL S.A.	Zawadzkie	88,64	

KWOTY TRANSAKCJI ZAWARTYCH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Wartość zapasów	
	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Jednostka dominująca						
Podmioty wywierające znaczący wpływ						
Jednostki zależne	22 459		81		70	
Jednostki stowarzyszone						
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem						
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)						
Pozostałe podmioty powiązane	4 528	98 193	238 382	406 754		

KWOTY ROZRACHUNKÓW Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	Na dzień 31.12.2005	Na dzień 31.12.2004	Na dzień 31.12.2005	Na dzień 31.12.2004
Jednostka dominująca				
Podmioty wywierające znaczący wpływ				
Jednostki zależne	6 418			
Jednostki stowarzyszone				
Wspólne przedsięwzięcia, w których jednostka (dominująca) jest współnikiem				
Kluczowi członkowie kadry kierowniczej jednostki (dominującej)				
Pozostałe podmioty powiązane	996	284	18 524	29 957

1. Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są wg normalnych cen rynkowych. Zaległe zobowiązania / należności są niezabezpieczone i rozliczane gotówkowo.

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	2 243	2 452
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Razem	2 243	2 452

ZYSK NA AKCJĘ**DANE DOTYCZĄCE WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ AKCJI, KTÓRE POSŁUŻYŁY DO WYLICZENIA PODSTAWOWEGO I ROZWODNIONEGO ZYSKU NA JEDNĄ AKCJĘ**

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej przypadający(a) na akcjonariuszy	19 162	44 712
Zysk/strata netto przypadający(a) na akcjonariuszy	19 162	44 712

	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 31.12.2004
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję	17 500 000	17 500 000

1. W dniu 15 lipca 2005r. (tj. po dniu bilansowym) został przeprowadzony split akcji spółki Stalprofil S.A.

W dniu 10 czerwca 2005 roku Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki w przedmiocie zmiany wartości nominalnej (splitu) akcji Stalprofil SA. W wyniku dokonanego zarejestrowania zmian w Statucie Spółki wysokość kapitału zakładowego pozostaje bez zmian i wynosi 1 750 000 złotych, dzieląc się na 17 500 000 sztuk akcji o wartości nominalnej 10 groszy każda, w tym 4 000 000 sztuk akcji imiennych serii A uprzywilejowanych co do głosu na Walnym Zgromadzeniu w stosunku 5:1, 5 500 000 zwykłych na okaziciela serii B oraz 8 000 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu zmiany wynosi 33 500 000. Zarząd wyznaczył przeprowadzenie splitu na dzień 15 lipca 2005r.

INSTRUMENTY FINANSOWE - ZABEZPIECZENIA

1. Stalprofil S.A. posiada kontrakt walutowy niezrealizowany na dzień 31.12.2005 zabezpieczający przyszłe transakcje sprzedaży waluty, które mają zostać zrealizowane na rzecz BRE Bank S.A. i z tytułu którego Spółka posiada uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania. Kontrakty walutowe są wykorzystywane w celu ograniczenia ryzyka walutowego. Rozliczenie kontraktu nastąpi z dniem 31.03.2006r., do rozliczenia pozostaje kwota 900 EUR wg kursu 4,3205.
2. Ponadto Spółka posiada zawartą z BRE Bank S.A. w Warszawie transakcję zabezpieczającą CIRS (dwuwalutowy SWAP procentowy) polegający na zamianie kredytu PLN na kredyt w CHF. Wartość transakcji wynosi 20.000 tys. PLN. Termin zamknięcia kontraktu wyznaczony jest na 31.12.2009r. z możliwością rozwiązania transakcji w dowolnym momencie. Rozliczenie między Stalprofil S.A. a Bankiem następuje miesięcznie w formie "netto". Kurs bazowy CIRS - 2,792
3. Wycena na dzień 31.12.2005r.

PARFORWARD	409 487,13 zł
CIRS	2 139 911,63 zł
Razem	2 549 398,76 zł

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień 31.12.2005r. stan zobowiązań pozabilansowych (udzielone poręczenia) przedstawiał się następująco:

Poręczenia udzielone przez Stalprofil S.A.

Beneficjent	Dłużnik	Okres ważności	Kwota
Fortis Bank S.A.	Izostal S.A.	06.06.2018r	6 750 000,00 zł
ING Bank Śląski S.A.	Izostal S.A.	30.09.2008r.	1 832 386,86 zł

Ponadto Spółka Stalprofil S.A. posiada zobowiązania z tytułu kredytów dyskontowych w następujących kwotach:

535.845,16 zł (Kredyt Bank S.A.)