

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2010 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01-06.2010	01-06.2009 / 31.12.2009	01-06.2010	01-06.2009 / 31.12.2009
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	268 256	265 977	66 994	58 865
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 945	8 995	1 734	1 991
Zysk (strata) brutto	2 045	2 743	511	607
Zysk (strata) netto	(240)	831	(60)	184
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 779)	(131)	(444)	(29)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 804	23 322	1 450	5 162
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 231)	(8 101)	(807)	(1 793)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(763)	(13 172)	(191)	(2 915)
Przepływy pieniężne netto, razem	1 810	2 049	452	454
Średnia ważona liczba akcji	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,05)	(0,00)	(0,01)	(0,00)
Aktywa razem	706 572	658 624	170 431	160 319
Zobowiązania długoterminowe	150 042	162 795	36 191	39 627
Zobowiązania krótkoterminowe	252 789	193 158	60 975	47 018
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	287 491	286 205	69 345	69 667
Kapitał zakładowy	32 560	32 560	7 854	7 926
Liczba akcji na dzień bilansowy	32 560 000	32 560 000	32 560 000	32 560 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	8,83	8,79	2,13	2,14

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
AKTYWA TRWAŁE	344 118	345 834	363 684
Wartości niematerialne	67 232	64 918	70 832
Rzeczowe aktywa trwałe	255 291	259 850	269 208
Nieruchomości inwestycyjne	3 155	3 051	3 380
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	7 158	6 573	9 548
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 758	1 971	1 077
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 524	9 471	9 640
AKTYWA OBROTOWE	362 454	312 790	362 264
Zapasy	201 709	191 059	209 253
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	144 669	107 989	139 663
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 874	3 127	816
Krótkoterminowe aktywa finansowe	118	358	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 084	10 257	12 532
AKTYWA RAZEM	706 572	658 624	725 948
KAPITAŁ WŁASNY	303 741	302 671	325 136
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	287 491	286 205	306 621
Kapitał podstawowy	32 560	32 560	32 560
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji własnych powyżej ich wartości nominalnej	140 194	146 657	146 657
Pozostałe kapitały	156 870	145 114	155 895
Niepodzielony wynik finansowy	(42 133)	(38 126)	(28 491)
Udziały mniejszości	16 250	16 466	18 515
ZOBOWIĄZANIA	402 831	355 953	400 811
Zobowiązania długoterminowe	150 042	162 795	188 833
Kredyty i pożyczki	119 740	131 213	154 323
Pozostałe zobowiązania finansowe	5 111	7 065	7 033
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 690	15 443	16 112
Rezerwy świadczenia pracownicze	690	683	2 079
Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	7 811	8 391	9 286
Zobowiązania krótkoterminowe	252 789	193 158	211 979
Kredyty i pożyczki	105 215	83 912	90 327
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 345	4 478	4 862
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	134 794	97 259	106 546
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	134	448	395
Rozliczenia międzyokresowe	8 033	6 763	9 246
Rezerwy świadczenia pracownicze	235	286	570
Rezerwy na zobowiązania	33	13	31
PASYWA RAZEM	706 572	658 624	725 948

SKONSOLIDOWANE POZYCJE POZABILANSOWE

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Zobowiązania warunkowe	-	-	-
Inne (z tytułu)	3 718	4 298	4 000
- środki trwale użytkowane na podst. umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy	2 118	2 614	2 286
- środki trwale niskocenne i przeznaczone do likwidacji	1 600	1 684	1 714
Pozycje pozabilansowe	3 718	4 298	4 000

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2010 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-06.2010	01-06.2009
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	268 256	265 977
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(180 995)	(174 289)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	87 261	91 688
Koszty sprzedaży	(56 475)	(55 484)
Koszty ogólnego zarządu	(22 326)	(25 733)
Pozostałe przychody operacyjne	3 859	2 919
Pozostałe koszty operacyjne	(5 374)	(4 395)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 945	8 995
Udział w wyniku netto jednostek objętych konsolidacją met. praw własności	-	-
Przychody finansowe	3 267	4 440
Koszty finansowe	(8 167)	(10 693)
Zysk (strata) brutto	2 045	2 743
Podatek dochodowy	(2 285)	(1 912)
Zysk (strata) netto	(240)	831
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:	(240)	831
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(1 779)	(131)
- akcjonariuszom mniejszościowym	1 539	962
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą:		
- podstawowy	(0,05)	(0,00)
- rozwodniony	(0,05)	(0,00)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01-06.2010	01-06.2009
Zysk (strata) netto za okres	(240)	831
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	4 134	10 821
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	(1 543)	2 181
Koszty emisji	-	-
Inne składniki całkowitych dochodów razem	2 591	13 003
Całkowite dochody za okres	2 351	13 834
Całkowite dochody za okres, z tego przypadające	2 351	13 834
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 286	12 311
- akcjonariuszom mniejszościowym	1 065	1 523

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-06.2010	01-06.2009
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	2 045	2 545
Korekty:	13 047	14 012
Amortyzacja	12 443	12 690
(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	(630)	1 985
Odstęki, netto	555	775
(Zyski) / straty z tyt. różnic kursowych	679	(1 438)
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	15 092	16 558
Zmiana stanu zapasów	(9 760)	44 559
Zmiana stanu należności	(32 678)	(4 587)
Zmiana stanu zobowiązań	33 693	(40 827)
Zmiana stanu rezerw	(403)	(423)
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	(1 938)	(408)
Inne korekty	4 173	8 229
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej	8 180	23 101
Zapłacony podatek dochodowy	(2 375)	222
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 804	23 322
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 351)	(4 231)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 038	149
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(120)
Wydatki na nabycie aktywów finansowych w tym:	(1 121)	(293)
- w jednostkach powiązanych	(1 080)	(293)
- nabycie udziałów i akcji	(973)	(293)
- udzielone pożyczki długoterminowe	(107)	-
- w pozostałych jednostkach	(41)	-
- nabycie udziałów i akcji	(41)	-
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w tym:	384	375
- w jednostkach powiązanych	-	375
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	375
- w pozostałych jednostkach	384	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	384	-
Inne wydatki inwestycyjne	(181)	(3 981)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(3 231)	(8 101)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	19 475	9 094
Spłaty kredytów i pożyczek	(11 177)	(11 935)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(2 048)	(2 199)
Dywidendy wypłacone i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(147)	(145)
Odstęki zapłacone	(6 903)	(7 957)
Inne wpływy finansowe	64	-
Inne wydatki finansowe	(28)	(29)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(763)	(13 172)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	1 810	2 049
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10 257	9 717
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	17	766
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12 084	12 532

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2010 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Kapitał podstawowy	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy				
Saldo na dzień 01.01.2010 roku	32 560	146 657	144 983	(32 676)	291 524	16 466	307 990
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	131	(5 450)	(5 319)	-	(5 319)
Saldo na dzień 01.01.2010 roku po zmianach	32 560	146 657	145 114	(38 126)	286 205	16 466	302 671
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2010 roku	-	(6 463)	11 756	(4 007)	1 286	(216)	1 070
Podział zysku	-	(6 463)	8 690	(2 227)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2010 roku	-	-	-	(1 779)	(1 779)	1 539	(240)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	4 609	-	4 609	(474)	4 135
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(1 543)	-	(1 543)	-	(1 543)
Całkowite dochody za okres ogółem	-	(6 463)	11 756	(4 006)	1 287	1 065	2 352
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(1 280)	(1 280)
Korekty i wyłączenia konsolidacyjne	-	-	0	(1)	(1)	(1)	(2)
Saldo na dzień 30.06.2010 roku	32 560	140 194	156 870	(42 133)	287 491	16 250	303 741

Kapitał podstawowy	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy				
Saldo na dzień 01.01.2009 roku	32 560	146 674	132 293	(6 560)	304 967	17 511	322 478
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	744	(11 423)	(10 679)	(95)	(10 774)
Saldo na dzień 01.01.2009 roku po zmianach	32 560	146 674	133 038	(17 984)	294 288	17 416	311 704
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2009 roku	-	(17)	12 076	(20 142)	(8 083)	(950)	(9 033)
Podział zysku	-	(16)	12 248	(12 232)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2009 roku	-	-	-	(7 493)	(7 493)	2 376	(5 116)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	1 369	-	1 369	(552)	817
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	(1 543)	-	(1 543)	-	(1 543)
Aktualizacja wyceny rzeczowych aktywów trw.	-	-	1	-	1	-	1
Całkowite dochody za okres ogółem	-	(16)	12 076	(19 725)	(7 665)	1 824	(5 841)
Nabycie udziałów od mniejszości	-	-	-	23	23	(2 653)	(2 630)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(122)	(122)
Objęcie jednostki konsolidacją	-	-	-	(439)	(439)	-	(439)
Korekty i wyłączenia konsolidacyjne	-	(1)	-	(1)	(2)	1	(1)
Saldo na dzień 31.12.2009 roku	32 560	146 657	145 114	(38 126)	286 205	16 466	302 671

Kapitał podstawowy	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny razem
	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy				
Saldo na dzień 01.01.2009 roku	32 560	146 674	132 293	(6 560)	304 967	17 511	322 478
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	744	(11 423)	(10 679)	(95)	(10 774)
Saldo na dzień 01.01.2009 roku po zmianach	32 560	146 674	133 038	(17 984)	294 288	17 416	311 704
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2009 roku	-	(17)	22 857	(10 507)	12 333	1 099	13 432
Podział zysku	-	(16)	10 291	(10 275)	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2009 roku	-	-	-	(131)	(131)	962	831
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-	-	10 260	-	10 260	561	10 821
Różnice kursowe z wyceny wartości firmy	-	-	2 181	-	2 181	-	2 181
Całkowite dochody za okres ogółem	-	(16)	22 732	(10 406)	12 310	1 523	13 833
Nabycie udziałów od mniejszości	-	-	-	23	23	(302)	(279)
Wypłata dywidendy	-	-	126	(126)	-	(122)	(122)
Korekty i wyłączenia konsolidacyjne	-	(1)	(1)	2	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2009 roku	32 560	146 657	155 895	(28 491)	306 621	18 515	325 136

GRUPA KAPITAŁOWA KOELNER SA

SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2010 r.

sporządzone według MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

WYNIKI FINANSOWE SEGMENTÓW

	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 01.01 do 30.06.2010 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	248 599	6 633	-	255 233
Sprzedaż między segmentami	15 166	-	(2 142)	13 024
Przychody segmentu ogółem	263 765	6 633	(2 142)	268 256
Amortyzacja	(12 129)	(314)	-	(12 443)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(243 568)	(7 205)	1 904	(248 869)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	8 068	(886)	(238)	6 945
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(5 044)	144	-	(4 900)
przychody z tyt. odsetek	225	-	-	225
koszty z tyt. odsetek	(7 566)	(7)	-	(7 573)
Zysk (strata) brutto	3 024	(741)		2 045
Podatek dochodowy	(2 285)	0	-	(2 285)
Zysk (strata) netto	739	(741)		(240)
Aktywa segmentu	686 749	19 823	-	706 572
Nakłady inwestycyjne	9 802	386	(5 716)	4 472

	Unia Europejska	Pozostałe kraje	Korekty i wyłączenia	Razem
Wyniki finansowe segmentów geograficznych za okres od 01.01 do 30.06.2009 roku				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	244 295	7 111	-	251 406
Sprzedaż między segmentami	15 103	-	(532)	14 571
Przychody segmentu ogółem	259 398	7 111	(532)	265 977
Amortyzacja	(12 371)	(310)	-	(12 681)
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne	(238 181)	(6 676)	556	(244 301)
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	8 846	125	24	8 995
Przychody (koszty) finansowe, w tym:	(6 271)	19	-	(6 253)
przychody z tyt. odsetek	219	-	-	219
koszty z tyt. odsetek	(9 256)	-	-	(9 256)
Zysk (strata) brutto	2 575	144		2 743
Podatek dochodowy	(1 871)	(40)	-	(1 912)
Zysk (strata) netto	703	103		831
Aktywa segmentu	708 239	17 708	-	725 948
Nakłady inwestycyjne	13 794	161	(9 310)	4 644

NOTY DO BILANSU

1. Wartości niematerialne i prawne

	30.06.2010				Razem
	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	47 796	20 533	2 888	1 867	73 084
Zwiększenia	2 701	1 364	597	267	4 929
Zakup	-	86	-	256	342
Reklasyfikacja	-	14	-	7	21
Różnice kursowe	2 701	1 264	336	4	4 305
Inne	-	-	261	-	261
Zmniejszenia	(4 169)	(211)	-	(30)	(4 410)
Likwidacja	-	(199)	-	-	(199)
Reklasyfikacja	(2 127)	(4)	-	(16)	(2 147)
Różnice kursowe	-	(9)	-	-	(9)
Inne	(2 042)	-	-	(14)	(2 056)
Wartość brutto na koniec okresu	46 327	21 686	3 485	2 104	73 602
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	2 225	5 496	-	444	8 165
Odpis amortyzacyjny za okres	-	480	-	13	493
Likwidacja	-	(175)	-	-	(175)
Reklasyfikacja	(2 127)	47	-	(46)	(2 126)
Różnice kursowe	1	9	-	2	11
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	99	5 857	-	413	6 370
Wartość netto na 1 stycznia 2010 r.	45 570	15 038	2 888	1 422	64 918
na 30 czerwca 2010 r.	46 227	15 829	3 485	1 691	67 232

	31.12.2009				Razem
	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	46 078	17 589	2 154	2 696	68 517
Zwiększenia	1 718	2 978	734	1 152	6 581
Zakup	-	47	615	1 034	1 696
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	-	-	2	2
Reklasyfikacja	-	1 934	-	-	1 934
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	0	-	98	98
Różnice kursowe	1 718	756	119	17	2 610
Przyjęte na podst.um. leasingu finansowego	-	240	-	-	240
Zmniejszenia	-	(33)	-	(1 981)	(2 014)
Likwidacja	-	(32)	-	(2)	(34)
Reklasyfikacja	-	-	-	(1 962)	(1 962)
Różnice kursowe	-	(1)	-	(16)	(17)
Inne	-	-	-	(1)	(1)
Wartość brutto na koniec okresu	47 796	20 533	2 888	1 867	73 084
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	99	4 403	-	601	5 103
Odpis amortyzacyjny za okres	-	884	-	96	980
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	-	-	2	2
Likwidacja	-	(32)	-	-	(32)
Różnice kursowe	-	257	-	(257)	-
Sprzedaż spółki zależnej	2 126	(16)	-	3	2 112
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 225	5 496	-	444	8 165
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r.	45 978	13 186	2 154	2 095	63 413
na 31 grudnia 2009 r.	45 570	15 038	2 888	1 422	64 918

	30.06.2009				Razem
	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	46 078	17 589	2 154	2 696	68 517
Zwiększenia	5 904	2 835	826	734	10 299
Zakup	-	71	320	575	966
Reklasyfikacja	-	277	-	-	277
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	99	99
Różnice kursowe	5 904	2 487	506	60	8 957
Zmniejszenia	-	-	-	(278)	(278)
Reklasyfikacja	-	-	-	(277)	(277)
Różnice kursowe	-	-	-	(1)	(1)
Wartość brutto na koniec okresu	51 982	20 424	2 980	3 152	78 538
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	99	4 403	-	601	5 103
Odpis amortyzacyjny za okres	-	444	-	38	482
Reklasyfikacja	-	216	-	(216)	-
Różnice kursowe	2 081	11	-	28	2 120
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 180	5 074	-	451	7 705
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r.	45 978	13 186	2 154	2 095	63 413
na 30 czerwca 2009 r.	49 801	15 350	2 980	2 701	70 832

2a. Wartość firmy z konsolidacji

		30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Rawiplug Ltd	PLN	5 537	4 998	5 733
	GBP	1 087	1 087	1 087
Koelner Hungaria Kft	PLN	4 348	4 556	4 929
	HUF	300 388	300 388	300 388
Rawiplug Ireland Ltd	PLN	22 729	22 524	24 504
	EUR	5 482	5 482	5 482
Rawl France Sarl	PLN	123	122	133
	EUR	30	30	30
Koelner Ltd	PLN	121	121	121
	RUB	983	983	983
Stahl Ltd	PLN	12 786	12 670	13 785
	EUR	3 084	3 084	3 084
Razem		45 644	44 991	49 205

2b. Wartość firmy na poziomie sprawozdań jednostkowych

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Rawplug Ireland Ltd			
PLN*	583	579	596
EUR	141	141	141
Razem	583	579	596

* przeliczenie kursem krzyżowym EUR/GBP, GBP/PLN

3. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2010						
	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na na początek okresu	19 295	129 135	212 906	25 584	16 767	5 806	409 493
Zwiększenia	557	1 507	7 465	396	272	8 142	18 339
Zakup	-	45	419	31	54	6 225	6 773
Rozliczenie środków trwałych w budowie	306	618	5 235	156	59	-	6 374
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	-	-	-	156	156
Reklasyfikacja	-	9	1 286	6	-	1 761	3 062
Różnice kursowe	251	835	510	203	159	0	1 958
Inne	-	-	15	-	-	-	15
Zmniejszenia	(68)	(294)	(3 160)	(3 546)	(42)	(7 964)	(15 074)
Sprzedaż	-	(65)	(1 238)	(3 281)	(34)	-	(4 618)
Likwidacja	-	-	(134)	(85)	-	-	(199)
Reklasyfikacja	-	-	(1 621)	(183)	(6)	(1 587)	(3 397)
Różnice kursowe	(68)	(230)	(167)	(17)	(2)	(2)	(486)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(6 374)	(6 374)
Wartość brutto na koniec okresu	19 784	130 348	217 211	22 434	16 998	5 984	412 759
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 580	30 697	94 788	11 637	10 768	173	149 643
Odpis amortyzacyjny za okres	43	1 994	7 651	1 531	830	-	12 059
Sprzedaż	-	(5)	(1 208)	(2 800)	(29)	(173)	(4 215)
Likwidacja	-	-	(123)	-	-	-	(123)
Reklasyfikacja	-	7	(391)	32	8	-	(344)
Różnice kursowe	-	17	214	113	113	-	457
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 623	32 712	100 932	10 513	11 689	-	157 469
Wartość netto na 1 stycznia 2010 r. na 30 czerwca 2010 r.	17 715 18 161	98 438 97 636	118 118 116 279	13 947 11 921	6 000 5 308	5 633 5 984	259 850 255 290

31.12.2009

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na na początek okresu	19 087	118 529	206 813	23 800	15 901	20 723	404 853
Zwiększenia	675	13 527	7 561	3 839	1 332	6 463	33 397
Zakup	-	35	645	694	208	6 081	7 664
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	12 492	6 014	172	309	-	18 988
Przyjęte na podst. um. leasingu finansowego	-	-	242	2 558	-	-	2 800
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	-	43	226	44	-	313
Reklasyfikacja	557	590	128	86	722	211	2 294
Różnice kursowe	118	406	436	103	40	45	1 148
Inne	-	3	53	-	9	125	190
Zmniejszenia	(467)	(2 921)	(1 468)	(2 055)	(466)	(21 380)	(28 756)
Sprzedaż	(326)	(2 716)	873	(1 801)	(93)	(1 249)	(5 313)
Likwidacja	-	-	(463)	(134)	-	-	(597)
Reklasyfikacja	-	-	(1 438)	-	(327)	(894)	(2 660)
Różnice kursowe	(141)	(205)	(424)	(119)	(45)	(6)	(939)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(19 086)	(19 086)
Inne	-	-	(15)	(11)	-	(145)	(161)
Wartość brutto na koniec okresu	19 295	129 135	212 906	25 584	16 767	5 806	409 493
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 609	28 528	81 239	9 778	8 761	173	130 088
Korekta błędów poprzednich okresów	-	(1)	(171)	(2)	(11)	-	(185)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu po korekcie	1 609	28 527	81 068	9 776	8 750	173	129 904
Odpis amortyzacyjny za okres	95	3 649	14 611	3 419	1 830	-	23 604
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	98	-	-	-	98
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	-	23	19	10	-	51
Sprzedaż	(124)	(1 424)	(305)	(1 429)	(72)	-	(3 354)
Likwidacja	-	-	(215)	(135)	-	-	(351)
Reklasyfikacja	-	-	(256)	-	256	-	-
Różnice kursowe	-	(55)	(239)	(10)	(7)	-	(311)
Inne	-	-	4	(3)	-	-	1
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 580	30 697	94 788	11 637	10 768	173	149 643
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r. na 31 grudnia 2009 r.	17 478 17 715	90 002 98 438	125 745 118 118	14 024 13 947	7 151 6 000	20 550 5 633	274 949 259 850

30.06.2009

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na na początek okresu	19 087	118 529	206 813	23 800	15 901	20 723	404 853
Zwiększenia	1 007	2 744	4 406	1 466	487	3 790	13 900
Zakup	-	21	168	341	60	3 720	4 310
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	304	2 523	87	250	-	3 163
Reklasyfikacja	430	615	122	-	-	-	1 167
Różnice kursowe	577	1 802	1 569	616	178	65	4 807
Inne	-	3	25	422	-	4	454
Zmniejszenia	-	-	(1 128)	(873)	(400)	(3 832)	(6 233)
Sprzedaż	-	-	(321)	(781)	(94)	(382)	(1 577)
Likwidacja	-	-	(15)	(91)	-	-	(106)
Reklasyfikacja	-	-	(793)	-	(306)	(46)	(1 144)
Różnice kursowe	-	-	(0)	(0)	-	(4)	(5)
Rozliczenie środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(3 263)	(3 263)
Inne	-	-	-	-	-	(137)	(137)
Wartość brutto na koniec okresu	20 094	121 273	210 090	24 393	15 988	20 681	412 520
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	1 609	28 528	81 239	9 778	8 761	173	130 088
Korekta błędów poprzednich okresów	-	(1)	(171)	(2)	(11)	-	(185)
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu po korekcie	1 609	28 527	81 068	9 776	8 750	173	129 904
Odpis amortyzacyjny za okres	51	1 742	7 878	1 783	897	-	12 351
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości	-	-	193	-	-	-	193
Sprzedaż	-	-	(241)	(517)	(72)	-	(830)
Likwidacja	-	-	-	(82)	(10)	-	(92)
Reklasyfikacja	-	-	153	-	(132)	-	21
Różnice kursowe	-	198	1 081	384	102	-	1 766
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 660	30 467	90 132	11 344	9 536	173	143 312
Wartość netto na 1 stycznia 2009 r. na 30 czerwca 2009 r.	17 478 18 434	90 002 90 806	125 745 119 958	14 024 13 050	7 151 6 453	20 550 20 508	274 949 269 208

4. Nieruchomości inwestycyjne

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	3 051	2 984	2 984
Zwiększenie	105	67	396
Zakup	-	94	95
Różnice kursowe	105	(27)	301
Zmniejszenie	-	0	(1)
Różnice kursowe	-	0	(1)
Stan na koniec okresu	3 156	3 051	3 380

5. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-

6. Długoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	6 573	4 254	4 254
Udziały i akcje	1 828	4 254	4 254
Udzielone pożyczki	4 745	-	-
Zwiększenia	585	5 401	5 350
Udziały i akcje	542	-	131
- zakup udziałów i akcji	498	-	-
- różnice kursowe	44	-	131
Udzielone pożyczki	43	5 401	5 219
- reklasyfikacje	-	5 013	5 219
- różnice kursowe	43	17	-
- inne	(0)	370	-
Zmniejszenia	-	(3 082)	(57)
Udziały i akcje	-	(2 426)	-
- różnice kursowe	-	(28)	-
- objęcie jednostki konsolidacją	-	(2 398)	-
Udzielone pożyczki	-	(655)	(57)
- spłata pożyczek	-	(56)	-
- reklasyfikacje	-	(331)	-
- różnice kursowe	-	(268)	(57)
Stan na koniec okresu	7 159	6 573	9 548
Udziały i akcje	2 370	1 828	4 385
Udzielone pożyczki	4 788	4 745	5 162
Stan na koniec okresu - Udziały	2 065	1 828	4 385
Koelner d.o.o.	221	-	-
Koelner Ukraina	13	13	13
Koelner-Rawl Middle East FZE	-	-	2 398
Koelner Kazakhstan Ltd	2	2	2
Herco Ltd	1 824	1 808	1 967
Polmetal Krakow	-	-	0
Agua	5	5	5
Koelner Finance Ltd	-	0	0
Koelner-Rawiplug B&CMT L.L.C.	305	-	-
Stan na koniec okresu - Pożyczki	4 788	4 745	5 162
Herco Ltd	4 788	4 745	5 162

7. Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Kaucje z tyt. wynajmu lokali	1 308	1 020	1 016
Inne należności	-	549	9
Rozliczenia międzyokresowe	450	393	51
	1 758	1 971	1 077
Opisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	1 758	1 971	1 077

8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan brutto na początek okresu	12 197	11 624	11 625
Rzeczowe aktywa trwałe	403	392	392
Aktywa finansowe	76	493	493
Zapasy	3 029	2 679	2 679
Należności krótkoterminowe	457	344	344
Rezerwy na świadczenia pracownicze	364	811	811
Pozostałe rezerwy	1 169	868	868
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	2 376	359	359
Różnice kursowe	2 190	3 097	3 098
Zobowiązania	1 839	2 087	2 087
Pozostałe	294	494	494
Nabyte/zbyte wraz z zakupem/sprzedżą spółki zależnej	-	(359)	-
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	-	(359)	-
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	51	105	716
Rzeczowe aktywa trwałe	223	11	134
Aktywa finansowe	-	(417)	(417)
Zapasy	(334)	344	287
Należności krótkoterminowe	141	118	42
Rezerwy na świadczenia pracownicze	80	(447)	(31)
Pozostałe rezerwy	-	117	512
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	(636)	2 376	1 375
Różnice kursowe	111	(1 552)	(517)
Zobowiązania	483	(248)	(390)
Pozostałe	(17)	(198)	(279)
Zmiany odniesione na kapitał własny z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych i straty podatkowej	-	-	-
...	-	-	-
Różnice kursowe	298	827	766
Zapasy	18	7	63
Należności krótkoterminowe	1	(5)	2
Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-	35
Pozostałe rezerwy	97	183	196
Różnice kursowe	182	644	476
Pozostałe	-	(3)	(5)
Stan brutto na koniec okresu	12 545	12 197	13 107
Rzeczowe aktywa trwałe	626	403	526
Aktywa finansowe	76	76	76
Zapasy	2 714	3 029	3 029
Należności krótkoterminowe	599	457	388
Rezerwy na świadczenia pracownicze	444	364	815
Pozostałe rezerwy	1 265	1 169	1 576
Straty podatkowe do odliczenia w przyszłych okresach	1 740	2 376	1 734
Różnice kursowe	2 483	2 190	3 057
Zobowiązania	2 322	1 839	1 697
Pozostałe	277	294	210

8b. Odpisy aktualizujące wartość aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	-	-	-
Korekta bilansu otwarcia	2 727	3 467	3 467
Skorygowany bilans otwarcia	2 727	3 467	3 467
Zwiększenia	294	308	-
Różnice kursowe	294	308	-
Zmniejszenia	-	(1 049)	-
Odwrócone	-	(1 049)	-
Stan na koniec okresu	3 021	2 726	3 467

Wartość netto

na początek okresu	9 470	8 157	8 158
na koniec okresu	9 524	9 471	9 640

9. Zapasy

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Materiały	34 470	31 345	34 269
Półprodukty i produkcja w toku	4 097	4 088	8 502
Produkty gotowe	78 680	85 939	83 070
Towary	83 324	68 835	81 764
Zaliczki na dostawy	1 137	852	1 647
	201 709	191 059	209 253

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(8 932)	(8 719)	(8 288)
Zapasy, wartość brutto	210 641	199 778	217 541

Wartość zapasów ujęta jako koszt w rachunku zysków i strat	180 995	494 619	174 289
--	---------	---------	---------

9b. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	8 719	7 264	7 264
Odpisy utworzone	437	2 231	1 134
Odpisy rozwiązane	(346)	(780)	(292)
Inne zmiany	122	4	182
Stan na koniec okresu	8 932	8 719	8 288

10. Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Należności z tyt. dostaw i usług	133 000	97 138	131 879
Należności z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne	3 573	4 213	959
Rozliczenia międzyokresowe	6 295	3 643	5 482
Pozostałe należności	1 801	2 996	1 342
	144 669	107 989	139 663

Odpisy aktualizujące wartość należności	(5 954)	(4 397)	(3 331)
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe brutto	150 623	112 386	142 994

10b. Odpisy aktualizujące wartość należności

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	4 397	3 071	3 071
Odpisy utworzone	2 302	2 603	879
Odpisy rozwiązane	(729)	(982)	(464)
Odpisy wykorzystane	(52)	(318)	(179)
Nabyte wraz z zakupem spółki zależnej	-	72	-
Inne zmiany	35	(49)	22
Stan na koniec okresu	5 954	4 397	3 331

11. Należności / Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 874	3 127	816
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	134	448	395

12. Krótkoterminowe aktywa finansowe

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	358	5 115	5 115
Udzielone pożyczki	358	5 115	5 115
Zwiększenia	144	437	79
Udzielone pożyczki	144	437	79
Zakup / udzielenie	107	56	-
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	-	331	-
Różnice kursowe	37	50	79
Zmniejszenia	(384)	(5 194)	(5 194)
Udzielone pożyczki	(384)	(5 194)	(5 194)
Sprzedaz / spłata	(384)	(375)	(375)
Konwersja (z/do krótko- i długoterminowych)	-	(4 819)	(4 819)
Stan na koniec okresu	118	358	0
Udzielone pożyczki	118	358	(0)

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 864	7 753	10 290
Depozyty bankowe	3 209	2 432	2 160
Inne	11	72	82
	12 084	10 257	12 532

14. Kapitał zakładowy

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	na okaziciela	brak	23 000 000	23 000	gotówka	20.07.2004
B	na okaziciela	brak	7 000 000	7 000	gotówka	03.12.2004
C	na okaziciela	brak	335 200	335	gotówka	16.11.2005
C	na okaziciela	brak	185 400	185	opłacone gotówką	21.11.2006
D	na okaziciela	brak	1 500 000	1 500	opłacone gotówką	20.03.2007
C	na okaziciela	brak	268 700	269	opłacone gotówką	03.12.2007
C	na okaziciela	brak	270 700	271	opłacone gotówką	10.03.2008
			32 560 000	32 560		

15. Pozostałe kapitały

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Kapitał zapasowy pozostały	121 824	113 134	111 300
Pozostałe kapitały rezerwowe	15 788	15 788	15 788
Różnice kursowe z konsolidacji	19 257	16 192	28 807
	156 870	145 114	155 895

16. Niepodzielony wynik finansowy

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	(40 354)	(30 634)	(28 360)
Wynik netto bieżącego okresu	(1 779)	(7 493)	(131)
	(42 133)	(38 126)	(28 491)

17a. Kredyty i pożyczki

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Długoterminowe kredyty bankowe	119 740	131 201	154 297
Długoterminowe pożyczki	-	12	26
Długoterminowe kredyty i pożyczki	119 740	131 213	154 323
Krótkoterminowe kredyty bankowe	102 571	83 891	88 330
Krótkoterminowe pożyczki	2 644	21	1 998
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	105 215	83 912	90 327

Terminy spłaty

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
powyżej 1 roku do 3 lat	110 021	115 873	105 833
powyżej 3 lat do 5 lat	9 719	15 340	48 490
	119 740	131 213	154 323

17b. Kredyty i pożyczki

Kredytobiorca	Bank	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
			PLN	waluta	PLN	waluta				
Długoterminowe kredyty i pożyczki										
KOELNER SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	8 970		3 350		WIBOR 1M PLN + marża	31.01.2014	1. Wpływy na rachunek bieżący. 2. Zastaw rejestrowy na 1 667 udziałach Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp. z o.o.	
KOELNER SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	55 016		22 168		WIBOR 1M PLN + marża	30.11.2014	1. Zastaw rejestrowy na 5.820.000 akcji KOELNER SA posiadanych przez Amicus Sp. z o.o. Sp.K. 2. Hipoteka zwykła łączna w wysokości 20 000 tys. zł na użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynkach należących do Koelner Tworzywa Sztuczne sp. z o.o. 3. Wpływy na r-k bieżący. 4. Cesja praw z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości (zabezpieczenia przyszłe).	
KOELNER SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	19 810		3 632		WIBOR 1M PLN + marża	31.05.2012	1. Hipoteka zwykła łączna w kwocie 5 000 tys. zł na użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynkach. 2. Wpływy na r-k bieżący. 3. Ustanowienie przez Unipalm Ltd zastawu rejestrowego na udziałach Stahl GmbH nabytych ze środków pochodzących z pożyczki udzielonej przez KOELNER SA. 4. Wpływy na rachunek bieżący. 5. Cesja praw z umowy ubezpieczenia ww nieruchomości.	
KOELNER SA	Raiffeisen Bank Polska SA	Warszawa	58 988	16 500 EUR	40 877	5 983 PLN 3 647 EUR 3 881 GBP	1M EURIBOR+marża 1M WIBOR+marża 1M LIBOR+marża	31.12.2013	1. Pełnomocnictwo do r-ku bieżącego i innych r-ków 2. Poręczenie cywilne spłaty kredytu wystawione przez Radosława Koelnera i Przemysława Koelnera. 3. Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 564 tys. EUR, hipoteka kaucyjna do kwoty 49 436 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 7 500 tys. GBP ustanowiona na nieruchomościach należących do KOELNER SA oraz będących w użytkowaniu wieczystym Koelner Tworzywa Sztuczne sp. z o.o. 4. Hipoteka kaucyjna do kwoty 17 724 tys. EUR na nieruchomościach. 5. Cesja praw ubezpieczenia z ww nieruchomości.	
KOELNER SA	Raiffeisen Bank Polska SA	Wrocław	57 000		45 093		1. Dla kredytu w r-ku bieżącym PLN - WIBOR 1T+marża 2. Dla kredytu rewolwingowego - WIBOR 1M+marża LIBOR 1M+marża EURIBOR 1M+marża 3. Akredytywa, gwarancje, transakcje typu forward 30.12.2011	1. Kredyt w r-ku bieżącym 2. Zastaw na zapasach 70 000 tys. zł. 3. Zastaw na nieruchomościach należących do KOELNER SA oraz do Koelner Tworzywa Sztuczne sp. z o.o. 5. Cesja praw z polis ubezpieczeniowych w/w zapasy i nieruchomości. 6. Cicha cesja należności w wys. min 20 000 tys. zł.	Limit wierzycelności do wykorzystania w formie: - kredytu w r-ku bieżącym - kredytu rewolwingowego w PLN, USD, EUR, - akredytywy "bez pokrycia z goty", - gwarancji bankowych oraz obsługi transakcji termiновых typu forward	
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank	Warszawa	6 090		2 353		WIBOR 1m+marża	31.01.2014	1. Hipoteka kaucyjna w kwocie 935 tys. zł. 2. Hipoteka zwykła w kwocie 6 090 tys. zł. 3. Zastaw rejestrowy na srodku Inwitem o wartości netto na dzień 30.04.2009 w kwocie 5 100 tys. zł. 4. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 5. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji. 6. Poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 5 650 tys. PLN ustanowione przez KOELNER SA.	
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank	Warszawa	5 269	1 571 EUR	1 274	307 EUR	EURIBOR 1m+marża	23.05.2014	1. Zastaw rejestrowy na linii technologicznej w kwocie 5 510 tys. zł. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 3. Wkresł wstępy in blanco. 4. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji. 5. Poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 720 tys. EUR ustanowione przez KOELNER SA.	
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank	Warszawa	4 205		925		WIBOR 1m+marża	10.05.2012	1. Zastaw rejestrowy na linii do obróbki cieplnej wyrobów w kwocie 4 200 tys. zł. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 3. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji. 4. Poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 3 750 tys. zł ustanowione przez KOELNER SA.	
Koelner Rawiplug Middle-East FZE	Dubai Bank	Dubaj, ZEA	106	115 AED	6	6 AED	oprocentowanie stałe	15.08.2011	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
Koelner Rawiplug Middle-East FZE	ADCB	Abu Zabi, ZEA	108	117 AED	15	16 AED	oprocentowanie stałe	25.11.2011	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
Koelner Rawiplug Middle-East FZE	EIB	Dubaj, ZEA	92	99 AED	48	52 AED	oprocentowanie stałe	01.05.2013	wystawione czeki PDC na każdą ratę	
RAZEM					119 740					
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki										
KOELNER SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	8 970		1 405		WIBOR 1M PLN + marża	31.01.2014	1. Wpływy na rachunek bieżący. 2. Zastaw rejestrowy na 1 667 udziałach Koelner Łańcucka Fabryka Śrub sp. z o.o.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
KOELNER SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	55 016		7 154		WIBOR 1M PLN + marża	30.11.2014	1. Zastaw rejestrowy na 5.820.000 akcji KOELNER SA posiadanych przez Amicus Sp. z o.o. Sp.K. 2. Hipoteka zwykła łączna w wysokości 20 000 tys. zł na użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynkach należących do Koelner Tworzywa Sztuczne sp. z o.o. 3. Wpływy na r-k bieżący. 4. Cesja praw z umowy ubezpieczenia ww. nieruchomości (zabezpieczenia przyszłe).	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
KOELNER SA	Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	19 810		4 292		WIBOR 1M PLN + marża	31.05.2012	1. Hipoteka zwykła łączna w kwocie 5 000 tys. zł na użytkowaniu wieczystym gruntu oraz budynkach. 2. Wpływy na r-k bieżący. 3. Ustanowienie przez Unipalm Ltd zastawu rejestrowego na udziałach Stahl GmbH nabytych ze środków pochodzących z pożyczki udzielonej przez KOELNER SA. 4. Wpływy na rachunek bieżący. 5. Cesja praw z umowy ubezpieczenia ww nieruchomości.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
KOELNER SA	Raiffeisen Bank Polska SA	Warszawa	58 988	16 500 EUR	8 329	1 244 PLN 758 EUR 774 GBP	1M EURIBOR+marża 1M WIBOR+marża 1M LIBOR+marża	31.12.2013	1. Pełnomocnictwo do r-ku bieżącego i innych r-ków 2. Poręczenie cywilne spłaty kredytu wystawione przez Radosława Koelnera i Przemysława Koelnera. 3. Hipoteka kaucyjna do kwoty 7 564 tys. EUR, hipoteka kaucyjna do kwoty 49 436 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna łączna do kwoty 7 500 tys. GBP ustanowiona na nieruchomościach należących do KOELNER SA oraz będących w użytkowaniu wieczystym Koelner Tworzywa Sztuczne sp. z o.o. 4. Hipoteka kaucyjna do kwoty 17 724 tys. EUR na nieruchomościach. 5. Cesja praw ubezpieczenia z ww nieruchomości.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku

KOELNER SA	Raffaelsen Bank Polska SA	Wrocław	57 000			12 012		1. Dla kredytu w r-ku bieżącym PLN - WIBOR 1M+marża 2. Dla kredytu rewolwingowego - WIBOR 1M+marża, LIBOR 1M+marża, EURIBOR 1M+marża	1. Kredyt w r-ku bieżącym 30.12.2011 2. Kredyt rewolwingowy wy 30.12.2011 3. Akredytywa, gwarancje, poręczenia	1. Weksel in blanco z deklaracją wekslową. 2. Pełnomocnictwo do dysponowania i-kiem. 3. Zastaw na zapasach 70 000 tys. zł. 4. Hipoteka kaucyjna łączna 70 000 tys. zł, ustanowiona na nieruchomościach należących do Koelner SA oraz należącej do Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o. 5. Cesja praw z polis ubezpieczeniowych w/w zapasy i nieruchomości 6. Cicha cesja należności w wys. min 20 000 tys. zł.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
KOELNER SA	Bank Zachodni WBK S.A.	Wrocław	10 000			10 061		WIBOR 1M PLN + marża	30.04.2011	1. Wpływy na r-ku bieżący. 2. Zastaw rejestrowy na zapasach w wysokości 10 000 tys. zł. 3. Cesja praw umowy ubezpieczenia w zakresie ubezpieczenia zapasów. 4. Ustanowienie przez Amicus Sp. z o.o. Sp.k. zastawu rejestrowego na 5.620.000 akcji KOELNER SA, na których został ustanowiony zastaw na poczet umowy o kredyt inwestycyjny nr K0004314 z dnia 23.11.2007r.	
KOELNER SA	Fortis Bank Polska SA	Warszawa	15 000			14 477		WIBOR 1M PLN + marża	26.11.2010	1. Weksel in blanco. 2. Zastaw rejestrowy na zapasach w kwocie 25 000 tys. zł. 3. Przelew praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów. 4. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach w kwocie 15 804 tys. zł. 5. Przelew praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia maszyn i urządzeń. 6. Oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji.	
KOELNER SA	HSBC Bank Polska SA	Wrocław	19 950			19 937		WIBOR 1M PLN + marża	04.03.2011	1. Zastaw finansowy i rejestrowy na 2.800.000 akcjach KOELNER SA do kwoty 29 925 tys. zł ustanowiony przez Amicus Sp. z o.o. Sp.k. 2. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji. 3. Pełnomocnictwo dla banku do regulowania wszelkich wierzytelności i roszczeń Banku z tytułu udzielonego kredytu w ciężar innych rachunków otwartych w Banku.	
KOELNER SA	Raffaelsen Bank Polska SA	Warszawa	2 950			613		WIBOR 1M PLN + marża	30.09.2010	1. Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego 2. Dobrowolne poddanie się egzekucji zgodnie z Par. 5 Umowy.	
Koelner Czechy s.r.o.	ESSOX s.r.o.	České Budějovice	62	386 CZK		24	149 CZK	oprocentowanie stałe	11.06.2011		
Rawplug Ireland Ltd	Ulster Bank	Dublin				2 620	632 EUR	1 M EURIBOR + zmienna marża		1. Cesja należności.	
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank	Warszawa	6 090			902		WIBOR 1m+marża	31.01.2014	1. Hipoteka kaucyjna w kwocie 935 tys. zł. 2. Hipoteka zwykła w kwocie 6 090 tys. zł. 3. Zastaw rejestrowy na środku trwałym o wartości netto na dzień 30.04.2009 r. - 5 100 tys. zł. 4. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 5. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji. 6. Poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 5 650 tys. PLN ustanowione przez KOELNER SA.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank	Warszawa	5 269	1 571 EUR		458	110 EUR	EURIBOR 1m+marża	23.05.2014	1. Zastaw rejestrowy na linii technologicznej w kwocie 5 510 tys. zł. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 3. Weksel własny in blanco. 4. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji. 5. Poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 720 tys. EUR ustanowione przez KOELNER SA.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank	Warszawa	4 205			996		WIBOR 1m+marża	10.05.2012	1. Zastaw rejestrowy na linii do obróbki cieplnej wyrobów w kwocie 4 200 tys. zł. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 3. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji. 4. Poręczenie według prawa cywilnego do kwoty 3 750 tys. zł ustanowione przez KOELNER SA.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner LFS sp. z o.o.	Fortis Bank	Warszawa	limit w PLN do max wysokości 30 500 zł			18 422	13 911 PLN 1 088 EUR	WIBOR 1m+marża EURIBOR 1m+marża	26.11.2010	1. Weksel własny in blanco 2. Przelew wierzytelności. 3. Zastaw rejestrowy zapasach - 30 000 tys. zł. 4. Przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów. 5. Hipoteka łączna kaucyjna w kwocie 33 000 tys. zł. 6. Przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia nieruchomości. 7. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach w kwocie 30 469 tys. zł. 8. Przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia maszyn i urządzeń. 9. Poręczenie spłaty przez KOELNER SA do 30 500 tys. zł. 10. Zastaw rejestrowy na zapasach należących do KOELNER SA w kwocie 25 000 tys. zł. 11. Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach należących do KOELNER SA w kwocie 14 169 tys. zł. 12. Porozumienie o podporządkowaniu w stosunku do kredytu pożyczki w kwocie 5 000 tys. zł. udzielonej KLFS sp. z o.o. przez Farmford Trading Ltd. 13. Porozumienie o podporządkowaniu w stosunku do kredytu pożyczki w kwocie 2 500 tys. zł. udzielonej KLFS sp. z o.o. przez Farmford Trading Ltd. 14. Przelew wierzytelności z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów, maszyn i urządzeń należących do KOELNER SA. 15. Oświadczenie o poddaniu się egzekucji.	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Wapienica sp. z o.o.	ING Bank Śląski	Bielsko-Biała	4 200			3 341		WIBOR 1M + marża	17.05.2011	1. Zastaw rejestrowy na środkach trwałych (maszyn) w kwocie 1 950 tys. zł. 2. Hipoteka kaucyjna w wysokości 5 600 tys. zł. 3. Weksel in blanco. 4. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.	
Koelner Rawplug Middle-East FZE	Dubai Bank	Dubaj, ZEA	106	115 AED		35	38 AED	oprocentowanie stałe	30.06.2011 cały kred. do 15.08.2011	wystawione czeki PDC na każdą ratę	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner Rawplug Middle-East FZE	ADCB	Abu Zabi, ZEA	108	117 AED		36	39 AED	oprocentowanie stałe	30.06.2011 cały kred. do 25.11.2011	wystawione czeki PDC na każdą ratę	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner Rawplug Middle-East FZE	EIB	Dubaj, ZEA	92	99 AED		23	25 AED	oprocentowanie stałe	31.03.2011 cały kred. do 01.05.2013	wystawione czeki PDC na każdą ratę	kredyt długoterminowy w okresie spłaty do 1-go roku
Koelner Centrum Sp. Zo.o.	"PA-CO-BANK" Bank Spółdzielczy	Pabianice	250			78		WIBOR 1M+ marża	25.10.2010	1. Weksel własny in blanco. 2. Poręczenie wekslowe współudziałowca. 3. Przewłaszczenie zapasów w kwocie 360 tys. zł. 4. Cesja praw z umowy ubezpieczenia środków obrotowych. 5. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem.	
Razem						105 215					

18. Pozostałe zobowiązania finansowe

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Część długoterminowa	5 111	7 065	7 033
Leasing finansowy	5 111	7 065	7 033
Część krótkoterminowa	4 345	4 478	4 862
Leasing finansowy	4 345	4 279	3 890
Inne	0	199	972

19. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	15 443	16 141	16 141
Rzeczowe aktywa trwałe	14 202	13 089	13 089
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	776	776	776
Aktywa finansowe	1	122	122
Zapasy	-	77	77
Różnice kursowe	464	2 077	2 077
Zmiany odniesione na rachunek zysków i strat z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 255	(704)	(52)
Rzeczowe aktywa trwałe	286	1 118	487
Aktywa finansowe	(1)	(121)	3
Zapasy	-	(88)	(91)
Różnice kursowe	970	(1 613)	(450)
Zmiany odniesione na kapitał własny z tyt. powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-	(1)	(1)
Rzeczowe aktywa trwałe	-	(1)	(1)
Zmiany z tyt. różnic kursowych	(7)	7	24
Rzeczowe aktywa trwałe	(7)	(4)	10
Zapasy	-	11	14
Stan na koniec okresu	16 690	15 443	16 112
Rzeczowe aktywa trwałe	14 480	14 202	13 884
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	776	776	776
Aktywa finansowe	-	1	125
Różnice kursowe	1 434	464	1 627

20. Rezerwy na świadczenia pracownicze

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	969	4 465	4 465
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	389	524	524
Rezerwa na odprawy emerytalne	356	1 477	1 477
Rezerwa na odprawy	-	1 081	1 081
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	103	1 143	1 143
Inne	121	240	240
Zwiększenie rezerw	20	34	690
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	-	690
Inne	20	34	-
Wykorzystanie rezerw	(64)	(2 249)	(1 399)
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	-	(68)
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	(512)	(49)
Rezerwa na odprawy	-	(1 229)	(1 280)
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	(64)	(508)	-
Inne	-	-	(2)
Rozwiązanie rezerw	-	(1 948)	(1 871)
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	(135)	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	-	(706)	(351)
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	-	(957)	(1 520)
Inne	-	(150)	-
Inne zmiany	(4)	4	-
Rezerwa na odprawy emerytalne	(4)	4	-
Zmiana z tyt. różnic kursowych	4	663	764
Rezerwa na odprawy emerytalne	(0)	93	116
Rezerwa na odprawy	-	148	199
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	(1)	424	449
Inne	6	(3)	-
Stan na koniec okresu	925	969	2 649
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	389	389	456
Rezerwa na odprawy emerytalne	352	356	1 894
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	37	103	72
Inne	147	121	238
Część długoterminowa	-	-	-
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	274	274	353
Rezerwa na odprawy emerytalne	336	336	1 532
Inne	80	73	194
Część krótkoterminowa	690	683	2 079
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	115	115	104
Rezerwa na odprawy emerytalne	16	21	351
Rezerwa na bonusy od zysku dla pracowników	37	103	72
Inne	67	47	44
	235	286	570

21. Rezerwy na zobowiązania

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Stan na początek okresu	13	32	32
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	13	13
Pozostałe	13	19	19
Zwiększenie rezerw	33	33	10
Pozostałe	33	33	10
Wykorzystanie rezerw	-	(20)	-
Pozostałe	-	(20)	-
Rozwiązanie rezerw	(13)	(33)	(13)
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	(13)	(13)
Pozostałe	(13)	(20)	-
Zmiana z tyt. różnic kursowych	-	1	2
Pozostałe	-	1	2
Stan na koniec okresu	33	13	31
Pozostałe	33	13	31
Część krótkoterminowa	33	13	31
Pozostałe	33	13	31

22. Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Długoterminowe	7 811	8 391	9 286
Przychody przyszłych okresów	7 811	8 391	9 286
- dotacje	7 704	8 279	8 855
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	107	112	140
- pozostałe	-	-	291
Bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
Krótkoterminowe	8 033	6 763	9 246
Przychody przyszłych okresów	1 242	1 264	1 218
- dotacje	1 207	1 204	1 206
- prawo wieczystego użytkowania gruntów	10	10	12
- pozostałe	25	50	-
Bierne rozliczenia międzyokresowe	6 791	5 499	8 028
- rezerwa na urlopy	558	627	625
- rezerwa na bonusy	4 038	3 770	5 536
- pozostałe	2 195	1 102	1 868

23. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	104 027	75 328	74 840
Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i podobne (bez CIT)	15 403	14 186	16 228
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	3 437	3 054	2 895
Pozostałe	11 928	4 690	12 583
	<u>134 795</u>	<u>97 259</u>	<u>106 546</u>
Zobowiązania długoterminowe			
	-	-	-

24. Zobowiązania z tyt. leasingu operacyjnego

	opłaty minimalne		
	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
W okresie 1 roku	275	340	317
W okresie od 1 do 5 lat	114	180	275
	<u>390</u>	<u>520</u>	<u>592</u>

25. Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego

	30.06.2010		31.12.2009		30.06.2009	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	4 816	4 345	4 846	4 279	4 477	3 890
W okresie od 1 do 5 lat	5 419	5 111	7 540	7 065	7 554	7 033
Powyżej 5 lat						
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	10 236	X	12 385	X	12 032	X
Koszty finansowe (-)	(780)	X	(1 042)	X	(1 108)	X
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	9 456	9 456	11 343	11 343	10 924	10 924

26. Wartość netto przedmiotów użytkowanych na podst. umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu operacyjnego na 30.06.2010 r.

	kwota netto z umowy leasingu
Wartość netto przedmiotów użytkowanych na podst. umowy najmu, dzierżawy lub in. umowy, w tym leasingu operacyjnego	
Urządzenia techniczne i maszyny	1 310
Środki transportu	693
Inne	1 715
	<u>3 718</u>

27. Wartość netto przedmiotów leasingu finansowego na 30.06.2010 r.

	W odniesieniu do grup aktywów		
	rzeczowe aktywa trwałe	wartości niematerialne	Razem
Wartości niematerialne i prawne	x	472	472
Urządzenia techniczne i maszyny	11 178	x	11 178
Środki transportu	4 296	x	4 296
	<u>15 474</u>	<u>472</u>	<u>15 946</u>

NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

28. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	01-06.2010	01-06.2009
Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 822	179 042
Przychody netto ze sprzedaży usług	1 619	1 397
Przychody netto ze sprzedaży towarów	72 242	81 720
Przychody netto ze sprzedaży materiałów	3 573	3 818
	<u>268 256</u>	<u>265 977</u>
kraj	117 201	122 114
eksport	151 055	143 863
	<u>268 256</u>	<u>265 977</u>

29. Koszty według rodzajów

	01-06.2010	01-06.2009
Amortyzacja	12 239	12 681
Zużycie materiałów i energii	76 193	61 018
Koszty wynagrodzeń	47 467	45 922
Podróże służbowe	1 315	1 204
Transport	10 602	10 287
Reprezentacja i reklama	3 428	4 020
Podatki i opłaty oraz ubezpieczenia majątkowe	3 395	3 544
Usługi obce	17 958	22 529
Pozostałe koszty	4 024	3 878
	<u>176 621</u>	<u>165 083</u>

30. Koszty wynagrodzeń

	01-06.2010	01-06.2009
Wynagrodzenia	37 300	36 452
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 167	9 470
	<u>47 467</u>	<u>45 922</u>

31. Pozostałe przychody operacyjne

	01-06.2010	01-06.2009
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	465	-
Dotacje	908	1 008
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	720	459
Odwrocenie odpisu aktualizującego zapasy	346	292
Odwrocenie rezerw	169	126
Odpisane zobowiązania	100	7
Nadwyżki inwentaryzacyjne	216	24
Pozostałe	935	1 003
	<u>3 859</u>	<u>2 919</u>

32. Pozostałe koszty operacyjne

	01-06.2010	01-06.2009
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	27
Odpisy aktualizujące należności	2 198	845
Odpisy aktualizujące zapasy	437	1 134
Odpisy aktualizujące niefinansowe aktywa trwałe	-	193
Darowizny	9	10
Rezerwy	53	10
Niedobory inwentaryzacyjne	222	59
Koszty złomowania	481	742
Pozostałe	1 974	1 375
	<u>5 374</u>	<u>4 395</u>

33. Przychody finansowe

	01-06.2010	01-06.2009
Zyski z tytułu różnic kursowych	2 815	3 237
Pozostałe odsetki	225	219
Wycena instrumentów pochodnych	199	958
Pozostałe	28	26
	<u>3 267</u>	<u>4 440</u>

34. Koszty finansowe

	01-06.2010	01-06.2009
Odsetki od kredytów i pożyczek	7 106	7 895
Pozostałe odsetki	467	1 361
Wycena instrumentów pochodnych	21	851
Pozostałe	573	586
	<u>8 167</u>	<u>10 693</u>

35. Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01-06.2010	01-06.2009
Podatek bieżący		
Bieżące obciążenie podatkowe	1 086	2 681
Korekty ujęte w sprawozdaniu danego okresu, dotyczące podatku bieżącego za poprzednie okresy	(5)	-
	<u>1 081</u>	<u>2 681</u>
Podatek odroczony		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 204	(769)
	<u>1 204</u>	<u>(769)</u>
Razem podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	<u>2 285</u>	<u>1 912</u>

36. Zysk przypadający na jedną akcję

	01-06.2010	01-06.2009
Zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 779)	(131)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	32 560 000	32 560 000
Zysk przypadający na jedną akcję (w zł)	(0,05)	(0,00)

37a. Transakcje z jednostkami zależnymi wyłączonymi z konsolidacji

	01-06.2010	01-06.2009
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	3 945	4 923
Zakup usług, towarów i materiałów	206	429
Pozostałe przychody	-	61
Zobowiązania	91	72
Należności	7 288	9 146
Pożyczki udzielone	4 907	-

dotyczy transakcji z jednostkami: Koelner Kazakhstan Ltd, Koelner-Rawlplug Middle East FZE*, Henco Fixings, TOW Koelner Ukraina, Koelner d.o.o.

* spółka objęta konsolidacją po raz pierwszy w sprawozdaniu skonsolidowanym na 31.12.2009 r.

37b. Transakcje z jednostką dominującą

	01-06.2010	01-06.2009
Zakup usług towarów i materiałów	89	-
Należności	774	245

dotyczy transakcji z jednostką dominującą: Amicus Sp. z o.o. Sp.k.

37c. Transakcje z jednostkami powiązаныmi poprzez osobę współwłaściciela

	01-06.2010	01-06.2009
Sprzedaż produktów, usług, towarów i materiałów	18	18
Zakup usług, towarów i materiałów	102	106
Należności	201	480

dotyczy transakcji z jednostkami: Koelner Nieruchomości, Amicus Sp. z o.o., Koelner Krasnodar Ltd

37d. Transakcje z kluczowym personelem

	01-06.2010	01-06.2009
Zobowiązania	-	11
Należności	337	92

dotyczy transakcji z członkami zarządu oraz rady nadzorczej Spółki

38. Dotacje rządowe

	01-06.2010	01-06.2009
Stan na początek okresu	9 483	10 708
Otrzymane w ciągu roku	336	402
Odniesione na rachunek zysków i strat	(908)	(1 008)
Inne zmniejszenia (w tym sprzedaż)	-	(42)
Stan na koniec okresu	<u>8 911</u>	<u>10 060</u>
Część długoterminowa	7 704	8 855
Część krótkoterminowa	1 207	1 205