

skorygowany

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Raport roczny SA-R 2006

(zgodnie z § 86 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. - Dz. U. Nr 209, poz. 1744)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2006 obejmujący okres od 2006-01-01 do 2006-12-31  
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2005 obejmujący okres od 2005-01-01 do 2005-12-31

data przekazania: 2007-06-11

<b>Koelner SA</b>	
(pełna nazwa emitenta)	
<b>KOELNER</b>	<b>Metalowy</b>
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
<b>51-416</b>	<b>Wrocław</b>
(kod pocztowy)	(miejscowość)
<b>Kwidzińska</b>	<b>6</b>
(ulica)	(numer)
<b>(071) 32 60 100</b>	<b>(071) 37 26 111</b>
(telefon)	(fax)
<b>info@koelner.com.pl</b>	<b>www.koelner.com.pl</b>
(e-mail)	(www)
<b>895-16-87-880</b>	<b>932098397</b>
(NIP)	(REGON)

HLB Fracłowiaki i Wspólnicy Sp. z o.o., 61-831 Poznań, pl. Wiosny Ludów 2

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
- |   |  |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Wprowadzenie            | <input checked="" type="checkbox"/> Zestawienie zmian w kapitale własnym |
| <input checked="" type="checkbox"/> Bilans                  | <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek przepływów pieniężnych      |
| <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek zysków i strat | <input checked="" type="checkbox"/> Dodatkowe informacje i objaśnienia   |
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2006	2005	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	244 317	195 353	62 660	48 555
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	25 095	22 739	6 436	5 652
III. Zysk (strata) brutto	23 668	21 688	6 070	5 391
IV. Zysk (strata) netto	18 097	16 591	4 641	4 124
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 187	16 001	-1 587	3 977
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-25 809	-64 334	-6 619	-15 990
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	31 606	13 643	8 106	3 391
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-389	-34 690	-100	-8 622
IX. Aktywa, razem	271 481	199 850	70 861	51 777
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 814	50 465	27 097	13 075
XI. Zobowiązania długoterminowe	656	1 962	171	508
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	102 940	48 419	26 869	12 545
XIII. Kapitał własny	167 667	149 385	43 764	38 703
XIV. Kapitał zakładowy	30 521	30 335	7 966	7 859
XV. Liczba akcji (w szt.)	30 520 600	30 335 200	30 520 600	30 335 200
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,60	0,55	0,15	0,14
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	5,49	4,92	1,43	1,28

**OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Plik	Opis
Koelner 2006 BSF PZR EMITENT OPN PL.pdf	Opinia audytora o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym Koelner SA

## **RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
Koelner 2006 BSF PZR EMITENT RAP PL.pdf	Raport audytora z badania rocznego sprawozdania finansowego Koelner SA

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, roczne sprawozdanie finansowe Spółki Koelner SA za okres styczeń - grudzień 2006 i dane porównywalne sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki Koelner SA.

Plik	Opis

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa, a podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Plik	Opis

## **PISMO PREZESA ZARZĄDU**

Plik	Opis
List prezesa zarządu do akcjonariuszy 2006.pdf	List Prezesa Zarządu do akcjonariuszy

## **ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

### **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Plik	Opis
Wprowadzenie do SA-R 2006.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego SA-R 2006

**BILANS**

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
<b>AKTYWA</b>			
I. Aktywa trwałe		115 127	92 145
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	2 847	3 186
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	38 347	28 585
3. Należności długoterminowe	3 8	175	
3.1. Od pozostałych jednostek		175	
4. Inwestycje długoterminowe	4	71 964	59 025
4.1. Nieruchomości		98	98
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe		71 865	58 927
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		71 865	58 927
b) w pozostałych jednostkach		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 794	1 349
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 794	1 349
II. Aktywa obrotowe		156 354	107 705
1. Zapasy	6	77 143	53 747
2. Należności krótkoterminowe	7 8	73 245	47 931
2.1. Od jednostek powiązanych		26 132	14 466
2.2. Od pozostałych jednostek		47 113	33 465
3. Inwestycje krótkoterminowe		5 684	5 846
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	5 684	5 846
a) w jednostkach powiązanych		3 040	2 813
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 644	3 033
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	282	182
<b>A k t y w a r a z e m</b>		<b>271 481</b>	<b>199 850</b>
<b>PASYWA</b>			
I. Kapitał własny		167 667	149 385
1. Kapitał zakładowy	11	30 521	30 335
2. Kapitał zapasowy	12	102 518	85 926
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	1 047	1 047
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	15 485	15 485
5. Zysk (strata) netto		18 097	16 591
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		103 814	50 465
1. Rezerwy na zobowiązania	15	184	60
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		184	60
2. Zobowiązania długoterminowe	16	656	1 962
2.1. Wobec pozostałych jednostek		656	1 962
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	102 940	48 419
3.1. Wobec jednostek powiązanych		8 034	1 290
3.2. Wobec pozostałych jednostek		93 957	46 242
3.3. Fundusze specjalne		949	887
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	34	24
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		34	24
a) krótkoterminowe		34	24
<b>P a s y w a r a z e m</b>		<b>271 481</b>	<b>199 850</b>
Wartość księgowa		167 667	149 385
Liczba akcji (w szt.)		30 520 600	30 335 200
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19	5,49	4,92

**POZYCJE POZABILANSOWE**

	Nota	w tys. zł	
		2006	2005
1. Zobowiązania warunkowe	20	63 752	65 617
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		63 752	65 617
- gwarancja kredytu dla Rawplug Ltd		61 836	63 687
- gwarancja transakcji swap dla Rawplug Ltd		1 916	1 930
<b>P o z y c j e p o z a b i l a n s o w e, r a z e m</b>		<b>63 752</b>	<b>65 617</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		244 317	195 353
- od jednostek powiązanych		50 732	36 913
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21	1 194	1 577
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22	243 124	193 775
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		166 729	130 887
- jednostkom powiązanym		41 545	21 464
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23	48	
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		166 681	130 887
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		77 588	64 466
IV. Koszty sprzedaży	23	22 163	16 318
V. Koszty ogólnego zarządu	23	26 167	23 332
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		29 258	24 817
VII. Pozostałe przychody operacyjne		2 732	3 412
1. Inne przychody operacyjne	24	2 732	3 412
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		6 895	5 490
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		95	86
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 551	2 351
3. Inne koszty operacyjne	25	4 248	3 054
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		25 095	22 739
X. Przychody finansowe	26	1 450	1 105
1. Odsetki, w tym:		942	613
- od jednostek powiązanych		864	
2. Zysk ze zbycia inwestycji		14	
3. Aktualizacja wartości inwestycji		122	493
4. Inne		373	
XI. Koszty finansowe	27	2 876	2 156
1. Odsetki w tym:		2 720	959
2. Strata ze zbycia inwestycji			637
3. Aktualizacja wartości inwestycji		86	
4. Inne		70	560
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		23 668	21 688
XIII. Zysk (strata) brutto		23 668	21 688
XIV. Podatek dochodowy	28	5 572	5 096
a) część bieżąca		5 893	5 149
b) część odroczone		-321	-52
XV. Zysk (strata) netto		18 097	16 591
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		18 097	16 591
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		30 356 026	30 042 360
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	0,60	0,55

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	w tys. zł	
	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	149 385	133 699
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	149 385	133 699
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	30 335	30 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	185	335
a) zwiększenia (z tytułu)	185	335
- emisji akcji (wydania udziałów)	185	335
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	30 521	30 335
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	85 926	69 888
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	16 591	16 038
a) zwiększenia (z tytułu)	16 591	17 279
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	16 591	17 279
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 241

	w tys. zł	
	2006	2005
- korekta wpływów z emisji akcji (koszty emisji)		1 241
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	102 517	85 926
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 047	1 047
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 047	1 047
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	15 485	15 485
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	15 485	15 485
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	16 591	17 279
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	16 591	17 279
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	16 591	17 279
a) zmniejszenia (z tytułu)	16 591	17 279
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	16 591	17 279
6. Wynik netto	18 097	16 591
a) zysk netto	18 097	16 591
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	167 667	149 385
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	167 667	149 385

### RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2006	2005
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	18 097	16 591
II. Korekty razem	-24 284	-590
1. Amortyzacja	3 979	2 981
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-191	1 731
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 678	825
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	81	723
5. Zmiana stanu rezerw	124	-395
6. Zmiana stanu zapasów	-23 396	-8 262
7. Zmiana stanu należności	-25 307	-9 714
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 095	11 629
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-536	-109
10. Inne korekty	190	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-6 187	16 001
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	5 853	10 046
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	388	330
2. Z aktywów finansowych, w tym:	5 466	9 715
a) w jednostkach powiązanych	5 466	9 715
- zbycie aktywów finansowych	638	1 003
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4 180	8 712
- odsetki	648	
II. Wydatki	31 662	74 380
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 728	15 990
2. Na aktywa finansowe, w tym:	17 934	58 389
a) w jednostkach powiązanych	17 934	58 389
- nabycie aktywów finansowych	15 380	33 089
- udzielone pożyczki długoterminowe	2 554	25 300
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 809	-64 334
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	37 405	18 901
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	185	335
2. Kredyty i pożyczki	37 219	18 566
II. Wydatki	5 798	5 259
1. Spłaty kredytów i pożyczek	2 576	2 576
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	681	617
3. Odsetki	2 541	825
4. Inne wydatki finansowe		1 240
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	31 606	13 643
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-389	-34 690
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-389	-34 690

	w tys. zł	
	2006	2005
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 033	37 723
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 644	3 033

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE**  
**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU**  
**Nota 1 a**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2 847	3 186
- oprogramowanie komputerowe	2 847	3 186
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 847	3 186

## Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			4 524	4 524			4 524
b) zwiększenia (z tytułu)			1 106	1 106			1 106
- nabycie			152	152			152
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie			954	954			954
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			5 630	5 630			5 630
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1 339	1 339			1 339
e) amortyzacja za okres (z tytułu)			1 445	1 445			1 445
- umorzenia - zwiększenia			1 445	1 445			1 445
- umorzenia - zmniejszenia							
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			2 783	2 783			2 783
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			2 847	2 847			2 847

## Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	1 976	2 148
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	871	1 038
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 847	3 186

## Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	29 871	18 800
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 993	6 716
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 514	4 873
- urządzenia techniczne i maszyny	1 442	1 078
- środki transportu	5 202	5 154
- inne środki trwałe	720	979
b) środki trwałe w budowie	8 477	9 785
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	38 347	28 585

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31.12.2006 były obciążone z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w następujący sposób:

1. Zastaw na maszynach w kwocie 6.000.000 PLN.
2. Hipoteka na nieruchomości KW 175233, w kwocie 2.800.000 PLN.
3. Hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Jedności Narodowej 190-192 i 194, w wysokości 5.000.000 PLN.
4. Hipoteka kaucyjna na nieruchomości należącej do KTS położonej we Wrocławiu przy ul. Kwidzyńskiej 6c w wysokości 10.000.000 PLN.



## Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 716	5 480	2 155	7 888	1 751	23 990
b) zwiększenia (z tytułu)	277	10 971	1 139	1 838	80	14 305
- nabycie	277		663	1 729	80	2 749
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		10 971	476	53		11 500
- przemieszczenia wewn., inne				56		56
c) zmniejszenia (z tytułu)		54	291	602	51	997
- sprzedaż			291	443		733
- likwidacja		54				54
- przemieszczenia wewn., inne				159	51	210
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 993	16 397	3 003	9 124	1 780	37 298
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		607	1 077	2 734	772	5 190
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		276	485	1 188	288	2 237
- zwiększenia		291	521	1 596	288	2 696
- zmniejszenia		15	36	408		459
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		883	1 562	3 922	1 060	7 427
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	6 993	15 514	1 442	5 202	720	29 871

## Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	29 126	18 750
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	744	50
Środki trwałe bilansowe, razem	29 871	18 800

## Nota 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) od pozostałych jednostek (z tytułu)	175	
- kaucje	175	
Należności długoterminowe netto	175	
Należności długoterminowe brutto	175	

## Nota 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) zwiększenia (z tytułu)	175	
- kaucje	175	
b) stan na koniec okresu	175	
- kaucje	175	

## Nota 3 c

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			175	
b1. w walucie	w tys.	USD	60	
po przeliczeniu na tys. zł			175	
-				
Należności długoterminowe, razem			175	

## Nota 4 a

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	98	98
- nieruchomości inwestycyjna	98	98
b) stan na koniec okresu	98	98
- - nieruchomości inwestycyjna	98	98

## Nota 4 b

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	71 865	58 927
- udziały lub akcje	60 097	45 712
- udzielone pożyczki	11 768	13 215
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	71 865	58 927

## Nota 4 c

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	58 927	11 227
- udzielone pożyczki	13 215	
- RAWLPLUG Ltd	13 215	
- akcje lub udziały	45 712	11 227
- Koelner CZ SRO	532	
- Koelner Centrum Sp. z o.o.	255	255
- Koelner Gómy Śląsk Sp. z o.o.	83	650
- Koelner Romania SRL	2 533	20
- Koelner Bulgaria EOOD	776	823
- Koelner Vilnius UAB	1 789	933
- TOW Koelner Kiev	929	74
- Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	5 700	700
- Wapienica Sp. z o.o.	12 028	7 772
- Koelner Deutschland GmbH	387	
- KOELNER Hungaria Kft	9 956	
- Koelner LTD	1 543	
- RAWLPLUG Ltd	9 200	
- Polmetal Kraków	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	18 238	50 705
- zakup udziałów lub akcji	15 164	36 880
- Koelner Gómy Śląsk Sp. z o.o.		1 010
- TOW Koelner Kiev		793
- Koelner Vilnius UAB		963
- Koelner Romania SRL		2 533
- Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.		5 000
- Wapienica Sp. z o.o.	61	4 256
- Koelner Deutschland GmbH		414
- KOELNER Hungaria Kft		10 502
- Koelner Ltd	2 395	1 526
- RAWLPLUG Ltd		9 720
- Koelner SK		162
- Śrubex SA	11 636	
- Koelner-Rawlplug Middle East FZE	859	
- Koelner Kazakhstan Ltd	2	
- Rawl Scandinavia AB	209	
- udzielenie pożyczek	2 584	13 215
- RAWLPLUG Ltd	2 358	13 215
- RAWLPLUG Ltd -reklasifikacja	29	
- Koelner Kazakhstan Ltd	196	
- wycena bilansowa	227	118
- TOW Koelner Kiev		62
- Koelner Ltd		17
- Koelner CZ SRO		39
- RAWLPLUG Ltd -pożyczka	227	
- odpis aktualizujący - rozwiązanie	122	493
- Koelner CZ SRO		493
- RAWLPLUG Ltd	122	
- inne zwiększenia	142	
- Koelner Romania SRL	26	
- Koelner Bulgaria EOOD	90	
- Koelner Deutschland GmbH	27	
c) zmniejszenia (z tytułu)	5 299	3 006
- sprzedaż udziałów lub akcji	624	1 739
- Koelner Gómy Śląsk Sp. z o.o.		1 577
- Koelner SK		162
- Wapienica Sp. z o.o.	3	
- Śrubex SA	621	
- wycena bilansowa		1 267
- Koelner Romania SRL		20
- Koelner Bulgaria EOOD		47
- Koelner Vilnius UAB		107
- Koelner Deutschland GmbH		27
- Koelner Hungaria Kft		546

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2006	2005
- RAWLPLUG Ltd		520
- spłacone pożyczki	4 257	
- RAWLPLUG Ltd	4 060	
- Koelner Kazachstan Ltd	196	
- odpis aktualizacyjny	86	
- Koelner Vilnius UAB	13	
- Koelner Hungaria Kft	73	
- inne zmniejszenia	332	
- TOW Koelner Kiev	36	
- Koelner CZ SRO	39	
- Koelner LTD	257	
d) stan na koniec okresu	71 865	58 927
- akcje lub udziały	60 097	45 712
- Koelner Centrum Sp. z o.o.	255	255
- Koelner Gómy Śląsk Sp. z o.o.	83	83
- Koelner Romania SRL	2 559	2 533
- Koelner Bulgaria EOOD	866	776
- Koelner Vilnius UAB	1 776	1 789
- TOW Koelner Kiev	893	929
- Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	5 700	5 700
- Wapienica Sp. z o.o.	12 087	12 028
- Koelner Deutschland GmbH	414	387
- Koelner Hungaria Kft	9 883	9 956
- Koelner LTD	3 681	1 543
- RAWLPLUG Ltd	9 322	9 200
- Koelner CZ SRO	493	532
- Polmetal Kraków	0	0
- Śrubex SA	11 015	
- Koelner-Rawlplug Middle East FZE	859	
- Koelner Kazachstan Ltd	2	
- Rawl Scandinavia AB	209	
- udzielone pożyczki	11 768	13 215
- RAWLPLUG Ltd	11 768	13 215

## Nota 4 d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
w tys. zł												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1.	Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	ul. Kwidzińska 6 "C", 51-416 Wrocław	produkcja technik zamocowań	jednostka zależna	metoda pełna	07.06.2004	26 000	20 300	5 700	100,00	100,00	
2.	Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. o.o.	ul. T.Regera 30, 43-382 Bielsko-Biała	produkcja narzędzi	jednostka zależna	metoda pełna	17.12.2004	12 087		12 087	99,97	99,97	
3.	Koelner Vilnius UAB	Liudvinavos g. 123 B, LT-2028, Vilnius	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	01.08.2002	1 927	151	1 776	99,37	99,37	
4.	Koelner Bulgaria EOOD	Банищора, ул. Шумен 13, вх.Б, вт.5, ап.17, София	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	08.05.2001	866		866	100,00	100,00	
5.	Koelner Górný Śląsk Sp. z o.o.	ul. 1-go Maja 35, 41-940 Piekary Śląskie	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	12.06.2000	83		83	100,00	100,00	
6.	Koelner CZ SRO	ul. Sokolovská 98/96, Praha 8, Karlín	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	10.05.2000	493		493	100,00	100,00	
7.	Koelner Centrum Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 34, 95-200 Pabianice	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	19.06.2000	255		255	51,00	51,00	
8.	TOW Koelner Kiev	вул. Софіївська, буд.17, кв.4, 01001 Київ	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	12.05.2003	893		893	99,00	99,00	
9.	Koelner Romania SRL	Șos. Berceni nr. 108, sector 4, București	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	04.05.2001	2 559		2 559	100,00	100,00	
10.	KOELNER Hungária Kft	1105 Budapest, Mongol U41	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	04.08.2005	10 502	619	9 883	51,00	51,00	
11.	KOELNER Deutschland GmbH	Blumenstraße 7 b, 57319 Bad Berleburg	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	15.07.2005	414		414	100,00	100,00	

12.	KOELNER Ltd	188640, Leningradskaja oblast, Vsevolozhskij rajon, m. Vsevolozhsk	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	01.04.2005	3 681		3 681	84,33	84,33
13.	RAWLPLUG Ltd	21 Holbom Viaduct, London	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	metoda pełna	31.10.2005	9 720	399	9 322	100,00	100,00
14.	Koelner Kazakhstan Ltd	Republika Kazachstan, 050008 m. Almaty obwód Almaty al. Abaja 115	sprzedaż hurtowa materiałów bud	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 32	23.05.2006	2		2	70,00	70,00
15.	Śrubex SA	37-100 Łañcut, ul. Podzwierzyniec 41	produkcja elementów złącznych	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	03.04.2006	11 015		11 015	19,99	19,99
16.	Koelner-Rawlplug Middle East FZE	Warehouse No. RA08BC01 Jabel Ali Dubai	sprzedaż hurtowa materiałów bud	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 32	17.07.2006	859		859	100,00	100,00
17.	Rawl Scandinavia AB	Lysingsvagen 18 59353 Vastervik Sweden	sprzedaż hurtowa materiałów bud	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 32	16.10.2006	209		209	100,00	100,00

Nota 4 e

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

w tys. zł																	
Lp.	nazwa jednostki	m						n			o		p	r	s	t	
		kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:						
		a	kapitał zakładowy		kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:		zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	aktywa jednostki, razem					przychody ze sprzedaży
1.	Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	16 988	26 000		5 565	-14 577	-17 553	2 976	23 991		10 615	2 286		2 286	40 979	16 984	
2.	Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. z o.o.	31 852	1 950		19 326	10 576	-1 500	1 294	9 858		6 991	8 880		8 880	41 710	35 417	
3.	Koelner Vilnius UAB	2 431	1 939		9	483	-203	829	1 393		1 393	1 734		1 734	3 824	6 595	

4.	Koelner Bulgaria EOOD	2 910	865		211	1 834	1 024	1 027	483	148	334	867		867	3 393	7 088		
5.	Koelner Gómy Śląsk Sp. zo.o.	512	50			462		9	11		11	345		345	523			
6.	Koelner CZ SRO	944	493			451	-470	918	4 985		4 985	3 052		3 052	5 929	13 144		
7.	Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 417	500		545	371		371	1 881		1 501	1 072		1 072	3 297	9 926		
8.	TOW Koelner Kiev	1 253	902			351	155	295	1 103		1 103	605		605	2 357	4 013		
9.	Koelner Romania SRL	3 849	2 559			1 290	239	782	4 373		4 373	3 559		3 559	8 222	12 692		
10.	KOELNER Hungaria Kft	13 550	50		9 709	3 791	1 655	3 036	2 123		2 074	2 431		2 431	15 672	18 606		
11.	KOELNER Deutschland GmbH	-714	414			-1 128	-390	-729	1 680		1 613	237		237	966	1 333		
12.	KOELNER Ltd	5 774	4 429			1 345	-153	1 769	4 998		4 998	2 736		2 736	10 772	17 594		
13.	RAWLPLUG Ltd	8 033	8 559			-526	-431	-92	104 076		22 625	15 356		15 356	112 109	75 472		
14.	Koelner Kazakhstan Ltd	64	3			61		66	739		739	44		44	803	606		
15.	Šrubex SA	93 886	4 333		62 236	27 317	29 774	-2 457	55 448	10 600	44 848	19 365		19 365	149 334	138 751		
16.	Koelner-Rawl plug Middle East FZE	444	794			-350		-361	189		189	310		310	633	222		
17.	Rawl Scandinavia AB	117	211			-94		-95	282		282	153		153	399	254		

## Nota 4 f

## UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

Lp.	w tys. zł									
	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym:		procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1.	POLMETAL	Kraków	*brak					0,01	0,01	

## Nota 4 g

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			29 140	19 112
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			30 957	26 600
b1. w walucie EUR	w tys.		2 650	2 650
po przeliczeniu na tys. zł			10 298	10 228
b2. w walucie GBP	w tys.		1 500	1 500
po przeliczeniu na tys. zł			9 322	8 438
b3. w walucie ROL	w tys.		2 419	2 419
po przeliczeniu na tys. zł			2 559	2 533
b4. w walucie LTL	w tys.		1 600	1 600
po przeliczeniu na tys. zł			1 776	1 789
b5. w walucie CZK	w tys.		4 000	4 000
po przeliczeniu na tys. zł			493	532
b6. w walucie BGL	w tys.		395	395
po przeliczeniu na tys. zł			866	776
b7. w walucie UAK	w tys.		1 437	1 437
po przeliczeniu na tys. zł			893	929
b8. w walucie RUB	w tys.		32 115	11 926
po przeliczeniu na tys. zł			3 681	1 543
b9. w walucie KZT	w tys.		1	
po przeliczeniu na tys. zł			2	
b10. w walucie SEK	w tys.		500	
po przeliczeniu na tys. zł			209	
b11. w walucie AED	w tys.		1 000	
po przeliczeniu na tys. zł			859	
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			60 097	45 712

## Nota 4 h

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	11 015	
a. akcje (wartość bilansowa):	11 015	
- wartość według cen nabycia	11 015	
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	60 850	58 927
a. udziały i akcje (wartość bilansowa):	49 082	45 712
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	35	-493
- wartość na początek okresu	45 712	11 227
- wartość według cen nabycia	70 551	66 012
b. inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	11 768	13 215
c1).....		
- wartość na początek okresu	13 215	
- wartość według cen nabycia	11 768	13 215
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	93 334	79 227
Wartość na początek okresu, razem	58 927	11 227
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	35	-493
Wartość bilansowa, razem	71 865	58 927

## Nota 4 i

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			11 768	13 215
b1. w walucie	w tys.	GBP	2 062	2 349
po przeliczeniu na tys. zł			11 768	13 215



UDZIELENE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			11 768	13 215

## Nota 5 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 349	1 337
a) odniesionych na wynik finansowy	1 349	1 337
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		43
- odpisów aktualizujących należności	423	378
- odpisów aktualizujących udziały	229	93
- wycena bilansowa	207	300
- strata podatkowa za 2003 rok		326
- odpisy aktualizujące zapasy	188	67
- nie wypłacone wynagrodzenia	255	22
- leasing	29	81
- ZFŚS	18	27
2. Zwiększenia	488	534
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	488	534
- odpisów aktualizujących należności		45
- wycena bilansowa rozrachunków	133	136
- odpisy aktualizujące zapasy	222	
- nie wypłacone wynagrodzenia	132	353
3. Zmniejszenia	42	522
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	42	196
- odpis aktualizujący udziały	7	
- odpisów aktualizujących należności	17	
- ZFŚS	18	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		326
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 794	1 349
a) odniesionych na wynik finansowy	1 794	1 349
- odpisów aktualizujących należności	406	423
- odpis aktualizujący udziały	222	
- wycena bilansowa rozrachunków	341	436
- odpisy aktualizujące zapasy	410	188
- nie wypłacone wynagrodzenia	387	255
- leasing	29	29
- ZFŚS		18

## Nota 6 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2006	2005
a) towary	72 477	53 747
b) zaliczki na dostawy	4 666	
Zapasy, razem	77 143	53 747

Zapasy na dzień 31.12.2006 były obciążone w następujący sposób:

- zastaw rejestrowy jako zabezpieczenie kredytu Koelner SA w wysokości 58.000 tys. zł.

## Nota 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) od jednostek powiązanych	26 132	14 466
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 162	13 814
- do 12 miesięcy	25 162	13 814
- inne	969	652
b) należności od pozostałych jednostek	47 113	33 465
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	40 544	29 804
- do 12 miesięcy	39 735	29 804

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
- powyżej 12 miesięcy	809	
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 984	2 150
- inne	1 586	1 511
Należności krótkoterminowe netto, razem	73 245	47 931
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2 605	2 770
Należności krótkoterminowe brutto, razem	75 850	50 701

## Nota 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2006	2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	25 162	13 814
- od jednostek zależnych	25 162	13 814
b) inne, w tym:	969	652
- od jednostek zależnych	969	652
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	26 132	14 466
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	26 132	14 466

## Nota 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu	2 770	2 428
a) zwiększenia (z tytułu)	1 129	1 717
- utworzenie odpisów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	1 129	1 717
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 295	1 375
- spłacenia należności	881	1 136
- spisania należności	414	239
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 605	2 770

## Nota 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			42 062	30 854
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			33 787	19 847
b1. w walucie	w tys.	EUR	5 628	3 024
po przeliczeniu na tys. zł			21 563	11 672
b2. w walucie	w tys.	CZK	268	4 960
po przeliczeniu na tys. zł			37	659
b3. w walucie	w tys.	USD	4 146	2 304
po przeliczeniu na tys. zł			12 068	7 515
b4. w walucie	w tys.	GBP	21	
po przeliczeniu na tys. zł			119	
-				
Należności krótkoterminowe, razem			75 850	50 701

## Nota 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	20 013	15 783
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 178	7 632
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	666	11
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	292	70
e) powyżej 1 roku	809	39
f) należności przeterminowane	34 609	22 086
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	67 568	45 620
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 862	2 002
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	65 706	43 618

## Nota 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	13 221	8 537
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 037	8 133
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 521	2 315
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 389	1 059
e) powyżej 1 roku	2 442	2 042
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	34 609	22 086
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 862	2 002
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	32 747	20 084

## Nota 8 a

Plik	Opis
SAR2006 naleznosci kt przeterminowane i spome.pdf	Nota 8a - należności krótkoterminowe sporne i przeterminowane

## Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	3 040	2 813
- udzielone pożyczki	3 040	2 813
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 644	3 033
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 644	3 033
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	5 684	5 846

## Nota 9 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			3 040	2 813
b1. w walucie	w tys.	GBP	495	500
po przeliczeniu na tys. zł			3 040	2 813
pozostałe waluty w tys. zł				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			3 040	2 813

## Nota 9 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			482	657
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			2 161	2 376
b1. w walucie	w tys.	EUR	69	536
po przeliczeniu na tys. zł			264	2 069
b2. w walucie	w tys.	CZK	0	0
po przeliczeniu na tys. zł			0	0
b3. w walucie	w tys.	USD	651	94
po przeliczeniu na tys. zł			1 894	307
b4. w walucie	w tys.	GBP	0	
po przeliczeniu na tys. zł			3	
pozostałe waluty w tys. zł				0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			2 644	3 033

## Nota 10 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	282	182
- ubezpieczenia majątkowe	85	127
- koszty organizacji poniesione przy późniejszym rozszerzeniu S.A.	5	5
- koszty reprezentacji i reklamy	24	50
- inne	168	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	282	182

## Nota 11 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A1	na okaziciela	-	-	23 000 000	23 000	opłacone gotówką	20.07.2004	
B	na okaziciela	-	-	7 000 000	7 000	opłacone gotówką	03.12.2004	
C	na okaziciela	-	-	335 200	335	opłacone gotówką	16.11.2005	
C	na okaziciela	-	-	185 400	185	opłacone gotówką	21.11.2006	
Liczba akcji, razem				30 520 600				
Kapitał zakładowy, razem					30 521			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00						

Na dzień 01.01.2006 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 30.335 200 PLN i jego struktura przedstawiała się następująco:

seria A1 - 23 000 000 akcji

seria B - 7 000 000 akcji

seria C- 335 200 akcji

W dniu 21 listopada 2006 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy na posiedzeniu niejawnym wydał postanowienie w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 30.520.600 zł w wyniku wydania 185.400 akcji objętych w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym na łączną kwotę 185.400 zł, co spowodowało, że liczba akcji serii C wzrosła z 335.200 do 520.600 akcji. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału wynosi 30.520.600.

Na dzień 31.12.2006 roku akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% kapitału zakładowego i 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy była:

- Amicus Sp. z o.o. Sp. k. posiadająca 62,59% kapitału zakładowego i 62,59% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy,

- BZ WBK AIB TFI SA posiadająca 5,03% kapitału zakładowego i 5,03% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W dniu 29.12.2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło podwyższyć kapitał Spółki z kwoty 30.520.600 do kwoty nie mniejszej niż 30.520.601 i nie większej niż 32.020.600 zł w drodze emisji nie mniej niż jednej i nie więcej niż 1.500.000 nowych akcji na okaziciela serii D.

## Nota 12 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2006	2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	69 888	69 888
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	33 870	17 279
c) inny (wg rodzaju)	-1 241	-1 241
- korekta wpływów z emisji akcji (koszty emisji)	-1 241	-1 241

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2006	2005
Kapitał zapasowy, razem	102 518	85 926

## Nota 13 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2006	2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 047	1 047
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	1 047	1 047

## Nota 14 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2006	2005
- z podziału wyniku finansowego	15 485	15 485
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	15 485	15 485

## Nota 15 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	60	100
a) odniesionej na wynik finansowy	60	100
- wycena bilansowa	60	100
d) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczki		
2. Zwiększenia	124	
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	124	
- wycena bilansowa	83	
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczki	41	
3. Zmniejszenia		40
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		40
- różnic kursowych (2002,2003)		40
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	184	60
a) odniesionej na wynik finansowy	184	60
- wycena bilansowa	143	
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczki	41	

## Nota 15 b

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu		354
- rezerwa na podatek od os. prawnych za rok 1997		354
rezerwa na kontrolę podatkową		
b) rozwiązanie (z tytułu)		354
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania (wyrok z NSA)		354
rezerwa na podatek od os. prawnych za rok 1997		

## Nota 16 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec pozostałych jednostek	656	1 962
- kredyty i pożyczki		1 503
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	656	460
- umowy leasingu finansowego	656	460
Zobowiązania długoterminowe, razem	656	1 962

## Nota 16 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	656	1 962
Zobowiązania długoterminowe, razem	656	1 962

## Nota 16 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			656	1 962
Zobowiązania długoterminowe, razem			656	1 962

## Nota 17 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych	8 034	1 290
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 034	1 290
- do 12 miesięcy	8 034	1 290
b) wobec pozostałych jednostek	93 957	46 242
- kredyty i pożyczki, w tym:	57 288	21 142
- długoterminowe w okresie spłaty	1 503	2 576
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	957	635
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 849	18 855
- do 12 miesięcy	29 849	18 855
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 941	4 910
- z tytułu wynagrodzeń	899	686
- inne (wg tytułów)	23	14
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	949	887
- ZFŚS	949	887
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	102 940	48 419

## Nota 17 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			94 536	41 160
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			8 403	7 259
b1. w walucie	w tys.	USD	1 036	1 227
po przeliczeniu na tys. zł			3 014	4 002
b2. w walucie	w tys.	EUR	1 381	844
po przeliczeniu na tys. zł			5 290	3 257
b3. w walucie	w tys.	GBP	17	
po przeliczeniu na tys. zł			99	
b4. w walucie	w tys.	CZK		0
po przeliczeniu na tys. zł				0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			102 940	48 419

## Nota 17 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
1. Raiffeisen Bank Polska SA	00-549 Warszawa, ul. Piękna 20	7 943				1 503				WIBOR 1M + marża	31.07.2007	1. Weksel in blanco 2. Pełnomocnictw o do dysponowania rachunkiem 3. Zastaw na maszynach w kwocie 6.000.000 PLN 4. Hipoteka na nieruchomości KW 175233, w kwocie 2.800.000 PLN 5. Cesja praw z polis ubezpieczeniow ych w/w maszyn i nieruchomości	
2. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem	00-549 Warszawa, ul. Piękna 20	58 000				55 785				1. Dla kredytu w rachunku bieżącym w PLN - WIBOR 1T +marża 2. Dla kredytu rewolwingowego -WIBOR 1M + marża, WIBOR 3M+marża, LIBOR 1M + marża, LIBOR 3M+marża, EURIBOR 1M + marża, EURIBOR 3M+marża	1. kredyt w rachunku bieżącym - 31.12.2007 2. kredyt rewolwingowy- 26.12.2007 3. Akredytywa, gwarancje, transakcje typu forward -17.12.2007	1. Weksel in blanco 2. Pełnomocnictw o do dysponowania rachunkiem 3. Zastaw na zapasach w kwocie 58.000.000 PLN 4. Hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Jedności Narodowej 190-192 i 194 , w wysokości 5.000.000 PLN 5. Hipoteka kaucyjna na nieruchomości należącej do KTS we Wrocławiu przy ul. Kwidzyńskiej	

KOELNER

SA-R 2006

nr 6c w wysokości 10.000.000 PLN 6. Cesja praw z polis ubezpieczeniow ych w/w maszyn nieruchomości.
--

Zastaw na zapasach w kwocie 58.000.000 PLN
--



## Nota 18 a

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu		266
a) zmniejszenia (z tytułu)		266
- odpis ujemnej wartości w roku		266

## Nota 18 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	27	
- - przyszłe zobowiązania	27	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	7	24
- krótkoterminowe (wg tytułów)	7	24
- zaliczki na poczet przyszłych dostaw	7	24
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	34	24

## Nota 19 a

Plik	Opis
SAR2006 nota - wart.księgowa na 1 akcję.pdf	Nota 19a - Wartość księgowa na 1 akcję

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

## Nota 20 a

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2006	2005
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	63 752	65 617
- na rzecz jednostek zależnych	63 752	65 617
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	63 752	65 617

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

## Nota 21 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- przychody ze sprzedaży usług	1 194	1 577
- w tym: od jednostek powiązanych	174	59
przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 194	1 577
- w tym: od jednostek powiązanych	174	59

## Nota 21 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	1 022	1 187
- w tym: od jednostek powiązanych	24	48
b) eksport	172	390
- w tym: od jednostek powiązanych	150	11
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 194	1 577
- w tym: od jednostek powiązanych	174	59

## Nota 22 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- sprzedaż towarów	243 124	193 775
- w tym: od jednostek powiązanych	50 558	36 854
sprzedaż materiałów		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	243 124	193 775
- w tym: od jednostek powiązanych	50 558	36 854

## Nota 22 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	155 951	127 620
- w tym: od jednostek powiązanych	11 789	17 658
b) eksport	87 172	66 156
- w tym: od jednostek powiązanych	38 769	19 196
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	243 124	193 775
- w tym: od jednostek powiązanych	50 558	36 854

## Nota 23 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2006	2005
a) amortyzacja	3 979	2 981
b) zużycie materiałów i energii	4 147	4 461
c) usługi obce	12 847	13 055
d) podatki i opłaty	1 228	999
e) wynagrodzenia	13 611	10 898
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 958	2 281
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 609	4 974
Koszty według rodzaju, razem	48 378	39 649
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-22 163	-16 318
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-26 167	-23 332
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	48	

## Nota 24 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		354
- rozwiązanie rezerwy na zobowiązania		354
b) pozostałe, w tym:	2 732	3 058
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	881	1 136
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	203	219
- z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	850	626
- z przedawnione zobowiązania	2	0
- bieżący odpis ujemnej wartości firmy		266
- otrzymane odszkodowania	285	387
- polisy ubezpieczeniowe -refakturowania	235	
- inne	276	422
Inne przychody operacyjne, razem	2 732	3 412

## Nota 25 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
rezerwa na przyszłe zobowiązania		
a) pozostałe, w tym:	4 248	3 054
- darowizny	1	7
- koszty postępowania spornego	80	126

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
- niedobory magazynowe	2 784	2 030
- złomowanie towarów	331	297
- polisy ubezpieczeniowe	192	
- inne	859	594
Inne koszty operacyjne, razem	4 248	3 054

## Nota 26 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	864	
- od jednostek powiązanych, w tym:	864	
- od jednostek zależnych	864	
b) pozostałe odsetki	78	613
- od pozostałych jednostek	78	613
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	942	613

## Nota 26 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) dodatnie różnice kursowe	311	
- zrealizowane	576	
- niezrealizowane	-265	
b) pozostałe, w tym:	62	
- inne	62	
Inne przychody finansowe, razem	373	

## Nota 27 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	2 483	694
- dla innych jednostek	2 483	694
b) pozostałe odsetki	237	265
- dla innych jednostek	237	265
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 720	959

## Nota 27 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		560
- zrealizowane		-261
- niezrealizowane		821
b) pozostałe, w tym:	70	
- inne	70	
Inne koszty finansowe, razem	70	560

## Nota 28 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto	23 668	21 688
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	7 346	5 407
- a) Przychody nie podlegające opodatkowaniu	2 199	2 352
- Należne odsetki	216	
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	881	1 136
- Rozwiązanie rezerw		354

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2006	2005
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących udziały	122	
- Niezrealizowane różnice kursowe	974	
- Umorzone odsetki budżetowe	6	2
- Pozostałe przychody nie podlegające opodatkowaniu		860
- b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	10 886	7 759
- Reklama i reprezentacja ponad limit	924	215
- Odsetki od zobowiązań podatkowych	152	91
- Różnice kursowe niezrealizowane	1 329	821
- Odsetki od zobowiązań niezapłacone		14
- Utworzone odpisy aktualizujące na wątpliwe należności	1 129	1 662
- Utworzone odpisy aktualizujące zapasy	1 422	633
- PFRON	230	165
- Odpisanie należności		22
- Niewypłacone wynagrodzenia	2 034	1 340
- Niedobory inwentaryzacyjne	2 784	2 030
- Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	881	1 537
- c) Dodatkowe koszty podatkowe	1 340	
- Płace, ZUS 2005	1 340	
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	31 015	27 095
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	5 893	5 149
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	5 893	5 149
- wykazany w rachunku zysków i strat	5 893	5 149

## Nota 28 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	321	52
Podatek dochodowy odroczony, razem	321	52

## Nota 29 a

Zysk netto za rok 2005 w kwocie 16 591 tys. zł został przeznaczony w całości na zwiększenie kapitału zapasowego.  
Zysk netto za rok 2006 w kwocie 18 097 tys. zł zostanie przeznaczony w całości na zwiększenie kapitału zapasowego.

Plik	Opis

## Nota 30 a

Plik	Opis
SAR2006 nota-zysk na 1 akcje.pdf	Nota 30a - zysk na 1 akcję

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Plik	Opis
SAR2006 noty objaśniające do r-ku przepływów pieniężnych.pdf	Noty objaśniające do r-ku przepływów pieniężnych

## B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
Dodatkowe noty objaśniające SA-R 2006.pdf	Dodatkowe noty objaśniające SA-R 2006

### PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2007-06-04	Radosław Koelner	Prezes Zarządu	
2007-06-04	Tomasz Mogiński	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2007-06-04	Anna Piotrowska-Kus	Główna Księgowa	

### SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
Sprawozdanie Zarządu 31.12.2006 SA-R 2006.pdf	Sprawozdanie Zarządu Koelner SA SA-R 2006

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwale wykazywane pozabilansowo

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym:

Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu)

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: