

ROZDZIAŁ VIII

SPRAWOZDANIA FINANSOWE

1 OPINIA Z BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZAKŁADÓW AZOTOWYCH „PUŁAWY” SPÓŁKA AKCYJNA Z SIEDZIBĄ W PUŁAWACH, AL. TYSIĄCLECIA PAŃSTWA POLSKIEGO 13

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Zakładów Azotowych „Puławy” S.A.

Następujące sprawozdania finansowe Zakładów Azotowych „Puławy” S.A. w Puławach zostały zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz podlegały dostosowaniu do porównywalności:

- sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 1997 do 31 grudnia 1997,
- sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 1998 do 31 grudnia 1998,
- sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 1999 do 31 grudnia 1999.

Za sporządzenie sprawozdań finansowych i dokonanie ich przekształcenia oraz dostosowanie do porównywalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Forma prezentacji sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 r. oraz porównywalnych danych finansowych za lata 1997, 1998 1999 zamieszczonych w Prospekcie i zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1998 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny, skrót prospektu emisyjnego oraz memorandum informacyjne i skrót memorandum informacyjnego (Dz.U. Nr 163, poz. 1162).

Ujawnione dane zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Emitenta za ostatni okres, tj. od 1 stycznia 2000 do 31 grudnia 2000 r. oraz przez ujęcie zasadniczych błędów w okresach, których one dotyczą, bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe za okresy od 1 stycznia 2000 do 31 grudnia 2000 r. oraz porównywalne dane finansowe zamieszczone w Prospekcie zostały sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r. przeprowadziłam stosownie do:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie to zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Moim zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi przepisami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego pragnę poinformować, że:

- W sprawozdaniu finansowym wykazano niepodzielony zysk za lata ubiegłe w kwocie 4.835.418,03 zł jako korektę wyniku finansowego netto za lata 1997, 1998, 1999 spowodowaną zwiększeniem wartości rzeczowych składników majątku trwałego netto oraz zmniejszeniem kosztu remontów o 8.259.961,73 zł, po obciążeniu wyniku finansowego na rzecz budżetu kwotą 3.424.543,70 zł.
- Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości nie przewidują tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne). Szacunek kwot łącznych zobowiązań oraz kosztów do dnia bilansowego będzie możliwy po dokonaniu obliczeń aktuarialnych.

Opinie biegłych rewidentów z badania sprawozdań finansowych stanowiących podstawę sporządzenia porównywalnych danych finansowych przedstawione zostały w Rozdziale VIII punkty 2.1-2.3.

Marta Jackowska
Biegły Rewident nr 9395/7048
(adres zamieszkania objęty wnioskiem
o niepublikowanie)

Ewa Jakubczyk-Cały
Biegły Rewident nr 1326/1694
Prezes Zarządu

A&E Consult Sp. z o.o.
ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 477

Warszawa, 30 marca 2001 r.

2 ŹRÓDŁA INFORMACJI

Prezentowane w niniejszym opracowaniu sprawozdania finansowe wraz z notami objaśniającymi zostały sporządzone na podstawie następujących źródeł informacji:

- Przedłożonych przez Zarząd, uprzednio zweryfikowanych i zatwierdzonych sprawozdań finansowych Zakładów Azotowych „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach za okresy: od 1 stycznia 1997 r. do 31 grudnia 1997 r., od 1 stycznia 1998 r. do 31 grudnia 1998 r., od 1 stycznia 1999 r. do 31 grudnia 1999 r. oraz za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r. sporządzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 24 września 1994 r. (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami).
- Opinii biegłych rewidentów dotyczących badania sprawozdań finansowych za okresy obrotowe kończące się 31 grudnia 1997 r., 31 grudnia 1998 r., 31 grudnia 1999 r., 31 grudnia 2000 r. oraz raportów z przeprowadzonych badań. Opinie z badania sprawozdań finansowych za okresy obrotowe kończące się 31 grudnia 1997 r., 31 grudnia 1998 r., 31 grudnia 1999 r. oraz 31 grudnia 2000 r. zamieszczono poniżej.
- Dokumentów źródłowych, przekazanych przez Zarząd Spółki, odnośnie zdarzeń nie objętych sprawozdaniami finansowymi.
- Ksiąg rachunkowych dotyczących badanych okresów.
- Oświadczeń Zarządu Spółki.

2.1 OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 1997 DO 31 GRUDNIA 1997 R.

Dla Akcjonariuszy Zakładów Azotowych „Puławy” S.A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Zakładów Azotowych „Puławy” S.A. z siedzibą w Puławach, al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 1997 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:

879.443.268,80 złotych;

- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1997 r., wykazujący zysk netto:

28.950.864,23 złotych;

- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia 1997 do 31 grudnia 1997 r., wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych na sumę:

39.680.919,97 złotych;

- informacja dodatkowa.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z artykułem 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późn. zmianami) jest obowiązkiem Spółki. Naszym obowiązkiem było przedstawienie akcjonariuszom opinii o tym sprawozdaniu na podstawie przeprowadzonego przez nas niezależnego badania.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późn. zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe Zakładów Azotowych „Puławy” S.A.:

- sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny rentowności, wyniku finansowego działalności gospodarczej oraz przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 1997 r. do 31 grudnia 1997 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 1997 r.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że Spółka traktuje odrębnie przejściowe dodatnie i ujemne różnice z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych. Zgodnie z przyjętą zasadą, Spółka tworzy rezerwę jedynie na dodatnią różnicę, zaliczając ją do pozostałych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego. W przypadku gdyby Spółka uwzględniła ujemną różnicę, rezerwa na podatek dochodowy byłaby mniejsza o kwotę 9.549,9 tys. zł, w związku z tym zysk netto byłby większy o tę samą kwotę.

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Bogdan Dębicki, Dyrektor
Biegły Rewident nr 796/1670

Za KPMG Polska Audyt Sp. z o.o.
Zofia Popławska, Dyrektor

Warszawa, 27 lutego 1998 r.

2.2 OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 1998 DO 31 GRUDNIA 1998 R.

**Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki
Zakłady Azotowe „Puławy” Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 1998 r. Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna z siedzibą w Puławach, przy al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 1998 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:

860.912.867,75 złotych;

- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1998 r. wykazujący zysk w kwocie:

13.190.458,01 złotych;

- informacja dodatkowa,

- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące przyrost stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1998 na sumę:

29.470.797,38 złotych.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki. Naszym zadaniem było jego zbadanie i wyrażenie o nim opinii.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do przepisów:

- rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami);
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń, i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1998 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 1998 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Jednostki w roku obrotowym są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Krystyna Ślęzak-Marek

Biegły Rewident, wpisana na listę
pod pozycją 4696/4061

Leokadia Kasperczyk

Biegły Rewident, wpisana na listę
pod pozycją 7319/1144

Warszawa, dnia 22 marca 1999 r.

W imieniu

Misters Audytor Spółka z o.o.,
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod pozycją 63
podpis nieczytelny

2.3 OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 1999 DO 31 GRUDNIA 1999 R.

**Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna**

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 1999 r. Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna z siedzibą w Puławach, przy al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 1999 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:

833.140.880,38 złotych;

- rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia do 31 grudnia 1999 r. wykazujący zysk w kwocie:

1.947.817,30 złotych;

- informacja dodatkowa;
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące spadek stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1999 na sumę:

33.209.469,74 złotych.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Kierownik Jednostki. Naszym zadaniem było jego zbadanie i wyrażenie o nim opinii.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami);
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu. W szczególności badanie to obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami określonymi w powołanej wyżej ustawie o rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1999 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Jednostki na dzień 31 grudnia 1999 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Jednostki w roku obrotowym są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Teresa Marcyniuk
wpisana na listę
pod pozycją 2392/627

W imieniu
Misters Audytor Spółki z o.o.
wpisanej na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych
pod pozycją 63
Barbara Misterska

Warszawa, dnia 17 marca 2000 r.

2.4 OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2000 DO 31 GRUDNIA 2000 R.

**Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu
Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna
w Puławach**

Przeprowadziłyśmy badanie sprawozdania finansowego Zakładów Azotowych „Puławy” Spółka Akcyjna z siedzibą w Puławach, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:

1.057.966.238,90 zł;

- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2000 r. do 31.12.2000 r. wykazujący zysk netto:

54.069.228,81 zł;

- informacja dodatkowa,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od 01.01.2000 r. do 31.12.2000 r. o kwotę:

77.795.541,04 zł.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie to przeprowadziłyśmy dla udokumentowania informacji prezentowanych w Prospekcie emisyjnym Spółki. Zgodnie z warunkami stawianymi dla prospektu emisyjnego badany okres obejmuje 12 kolejnych miesięcy, tj. od 01.01 do 31.12.2000 r. Pozwala to zapewnić porównywalność prezentowanych danych za trzy kolejne lata obrotowe.

Na podstawie decyzji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o zmianie art. 27 Statutu Spółki:

- Rokiem obrotowym Spółki jest okres dwunastu miesięcy rozpoczynający się od 1 lipca każdego roku, a kończący się 30 czerwca następnego roku.
- Rok obrotowy Spółki jest rokiem podatkowym.
- Pierwszy rok obrotowy po zarejestrowaniu zmiany rozpoczyna się 1 stycznia 2000 r. i kończy się 30 czerwca 2001 r.

Badanie przeprowadziliśmy na podstawie ksiąg rachunkowych, które nie zostały w pełni zamknięte na 31 grudnia 2000 r.

Badanie to przeprowadziłyśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
- normy nr 2 wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie to zaplanowałyśmy i przeprowadziłyśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi przepisami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późn. zm.), stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa (Rozporządzenie Prezydenta Rzeczypospolitej z dnia 27 czerwca 1934 r. Kodeks handlowy, Dz.U. Nr 57, poz. 502, z późn. zmianami) i statutem badanej jednostki,

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 01.01.2000 r. do 31.12.2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2000 r.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, pragniemy poinformować, że:

1. W sprawozdaniu finansowym wykazano nie podzielony zysk za lata ubiegłe w kwocie 4.835.418,03 zł jako korektę wyniku finansowego netto za lata 1997, 1998, 1999 spowodowaną zwiększeniem wartości rzeczowych składników majątku trwałego netto oraz zmniejszeniem kosztu remontów o 8.259.961,73 zł, po obciążeniu wyniku finansowego na rzecz budżetu kwotą 3.424.543,70 zł.
2. Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości nie przewidują tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne). Szacunek kwot łącznych zobowiązań oraz kosztów do dnia bilansowego będzie możliwy po dokonaniu obliczeń aktuarialnych.

Ocena zasadności przyjętego założenia kontynuacji działalności przez jednostkę:

Biorąc pod uwagę stan majątkowo-finansowy na 31.12.2000 r. i inne ustalenia dokonane w trakcie badania, nie stwierdzono istotnych zagrożeń możliwości kontynuowania działalności badanej jednostki w okresie następnym po okresie badanym.

Irena Krawczyk
Biegły Rewident nr 6095/174

Irena Mielniczuk
Biegły Rewident nr 8257/5961

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa

Ewa Jakubczyk-Ćały
Biegły Rewident nr 1326/1694
Prezes Zarządu

A&E Consult Sp. z o.o.
ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa
Podmiot uprawniony do badania
Sprawozdań finansowych nr 477

Warszawa, 20 marca 2001 r.

3 ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO (ECU) W OKRESACH OBJĘTYCH SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM, PORÓWNYWALNYMI DANYMI FINANSOWYMI

Rok/Kurs	Kurs średni	Kurs minimalny	Kurs maksymalny	Kurs na koniec roku
2000	4,0046	3,8193	4,2797	3,8544
1999	4,2373	3,9595	4,5171	4,1689
1998	3,9296	3,7106	4,3369	4,0925
1997	3,7268	3,4701	4,0602	3,8860

4 PODSTAWOWE POZYCJE BILANSU, RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ORAZ RACHUNKU PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ZE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH, PRZELICZONYCH NA EURO

Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych

1. Poszczególne pozycje aktywów zostały przeliczone według średniego kursu EURO (ECU) obowiązującego na dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, tj.:
 - na 31 grudnia 2000 r. przyjęto kurs EURO zgodnie z tabelą ogłoszoną w dniu 29 grudnia 2000 r.,
 - na 31 grudnia 1999 r. przyjęto kurs EURO zgodnie z tabelą ogłoszoną w dniu 30 grudnia 1999 r.,
 - na 31 grudnia 1998 r. przyjęto kurs ECU zgodnie z tabelą ogłoszoną w dniu 31 grudnia 1998 r.,
 - na 31 grudnia 1997 r. przyjęto kurs ECU zgodnie z tabelą ogłoszoną w dniu 31 grudnia 1997 r.
2. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone w sposób następujący:
 - za okres od 1 stycznia 2000 do 31 grudnia 2000 r. według średniego kursu wyliczonego na podstawie średniej arytmetycznej średnich kursów na koniec każdego miesiąca:

	Nr tabeli	Data	Kurs
1	21/A/2000	31.01.2000	4,1250
2	42/A/2000	29.02.2000	4,0539
3	65/A/2000	31.03.2000	3,9650
4	85/A/2000	28.04.2000	4,0226
5	105/A/2000	31.05.2000	4,0894
6	126/A/2000	30.06.2000	4,2075
7	147/A/2000	31.07.2000	4,0108
8	169/A/2000	31.08.2000	3,9157
9	190/A/2000	29.09.2000	3,9960
10	212/A/2000	31.10.2000	3,9325
11	233/A/2000	30.11.2000	3,8824
12	252/A/2000	29.12.2000	3,8544
Razem			48,0552

Kurs średni $48,0552/12 = 4,0046$

- za okres od 1 stycznia 1999 do 31 grudnia 1999 r. według średniego kursu wyliczonego na podstawie średniej arytmetycznej kursów na koniec każdego miesiąca:

	Nr tabeli	Data	Kurs
1	21/99	29.01.1999	4,1650
2	41/99	26.02.1999	4,3450
3	64/99	31.03.1999	4,3000
4	85/99	30.04.1999	4,1890
5	105/99	31.05.1999	4,1500
6	126/99	30.06.1999	4,0593
7	148/99	30.07.1999	4,1340
8	170/99	31.08.1999	4,1936
9	192/99	30.09.1999	4,3977
10	213/99	29.10.1999	4,4140
11	232/99	30.11.1999	4,3306
12	254/99	31.12.1999	4,1689
Razem			50,8471

Kurs średni $50,8471/12 = 4,2373$

- za okres od 1 stycznia 1998 do 31 grudnia 1998 r. według średniego kursu wyliczonego na podstawie średniej arytmetycznej średnich kursów na koniec każdego miesiąca:

	Nr tabeli	Data	Kurs
1	21/98	30.01.1998	3,8358
2	41/98	27.02.1998	3,7918
3	63/98	31.03.1998	3,7161
4	84/98	30.04.1998	3,7402
5	104/98	29.05.1998	3,8482
6	125/98	30.06.1998	3,8227
7	148/98	31.07.1998	3,7971
8	169/98	31.08.1998	4,1774
9	191/98	30.09.1998	4,2027
10	213/98	30.10.1998	4,0990
11	233/98	30.11.1998	4,0313
12	255/98	31.12.1998	4,0925
Razem			47,1548

Kurs średni $47,1548/12 = 3,9296$

- za okres od 1 stycznia 1997 r. do 31 grudnia 1997 r. według średniego kursu wyliczonego na podstawie średniej arytmetycznej średnich kursów na koniec każdego miesiąca:

	Nr tabeli	Data	Kurs
1	22/97	31.01.1997	3,5468
2	42/97	28.02.1997	3,5077
3	62/97	28.03.1997	3,5680
4	84/97	30.04.1997	3,5709
5	103/97	30.05.1997	3,6574
6	124/97	30.06.1997	3,7005
7	147/97	31.07.1997	3,7261
8	167/97	29.08.1997	3,7962
9	189/97	30.09.1997	3,7951
10	212/97	30.10.1997	3,9874
11	230/97	28.11.1997	3,9791
12	251/97	31.12.1997	3,8860
Razem			44,7212

Kurs średni $44,7212/12 = 3,7268$

3. Poszczególne pozycje rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone według średniego kursu EURO (ECU) obowiązującego na dzień bilansowy ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski.

4.1 PODSTAWOWE POZYCJE BILANSU, RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ORAZ RACHUNKU PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

2000	tys. zł	tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.329.811	332.071
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	103.400	25.820
Zysk (strata) brutto	86.512	21.603
Zysk (strata) netto	54.069	13.502
Aktywa razem	1.057.966	274.483
Zobowiązania razem	416.488	108.055
– w tym zobowiązania krótkoterminowe	192.713	49.998
Kapitał własny	604.859	156.927
Kapitał akcyjny	136.000	35.284
Liczba akcji w sztukach (w tys. sztuk)	13.600	
Wartość księgowa na akcję	44	11
Zysk (strata) netto na akcję	4	1
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	162.813	42.241
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-186.092	-48.280
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	101.074	26.223
Zmiana stanu środków pieniężnych	77.795	20.183

1999	tys. zł	tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	908.120	214.316
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	17.722	4.183
Zysk (strata) brutto	625	148
Zysk (strata) netto	4.334	1.023
Aktywa razem	837.976	201.007
Zobowiązania razem	255.481	61.283
– w tym zobowiązania krótkoterminowe	164.102	39.363
Kapitał własny	550.887	132.142
Kapitał akcyjny	136.000	32.623
Liczba akcji w sztukach (w tys. sztuk)	13.600	
Wartość księgowa na akcję	41	10
Zysk (strata) netto na akcję		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	100.322	24.064
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-67.805	-16.264
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-65.726	-15.766
Zmiana stanu środków pieniężnych	-33.209	-7.966

1998	tys. zł	tys. ECU
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.027.704	261.529
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	45.501	11.579
Zysk (strata) brutto	17.573	4.472
Zysk (strata) netto	14.546	3.702
Aktywa razem	863.362	210.962
Zobowiązania razem	267.125	65.272
– w tym zobowiązania krótkoterminowe	178.561	43.631
Kapitał własny	549.473	134.263
Kapitał akcyjny	136.000	33.232
Liczba akcji w sztukach (w tys. sztuk)	13.600	
Wartość księgowa na akcję	40	10
Zysk (strata) netto na akcję	1	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	158.342	38.691
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-83.866	-20.493
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-45.006	-10.997
Zmiana stanu środków pieniężnych	29.470	7.201

1997	tys. zł	tys. ECU
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1.145.141	307.272
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	76.613	20.557
Zysk (strata) brutto	62.562	16.787
Zysk (strata) netto	30.044	8.062
Aktywa razem	880.322	226.537
Zobowiązania razem	283.174	72.870
– w tym zobowiązania krótkoterminowe	162.896	41.919
Kapitał własny	542.446	139.590
Kapitał akcyjny	136.000	34.997
Liczba akcji w sztukach (w tys. sztuk)	13.600	
Wartość księgowa na akcję	40	10
Zysk (strata) netto na akcję	2	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	90.946	23.403
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-175.687	-45.210
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	45.060	11.596
Zmiana stanu środków pieniężnych	-39.681	-10.211

5 WSTĘP DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I PORÓWNYWALNYCH DANYCH FINANSOWYCH

A. Wstęp:

- Nazwa (firma): Zakłady Azotowe „Puławy” Spółka Akcyjna,
- Siedziba: Puławy, al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 13,
- Podstawowy przedmiot działalności według EKD: 2415
- W niniejszym Prospekcie prezentowane jest sprawozdanie za okres kończący się 31.12.2000 r. oraz porównywalne dane za lata 1997, 1998 i 1999.

B. Sprawozdania finansowe za lata 1997, 1998, 1999 zostały przekształcone w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie różnic zaprezentowane zostało w dodatkowych notach objaśniających w punkcie 17.

C. Stosowane zasady i metody rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów

Emitent stosuje zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami).

Emitent sporządza kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

Emitent jest Jednostką dominującą i posiada Spółki Zależne.

Grupa Kapitałowa Emitenta zachowuje jednolitość zasad wyceny i zasad sporządzania sprawozdań finansowych. Spółki Zależne w istotnych aspektach stosują jednakowe, zgodne z zasadami Jednostki Dominującej, zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego. Dzień 30 czerwca 2001 r. będzie dla Grupy Kapitałowej dniem bilansowym. Sprawozdania finansowe na dzień 30 czerwca 2001 r. zostaną sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości. Na bieżąco uzgadniane są obroty wewnętrzne.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza się metodą liniową od miesiąca następnego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania:

- oprogramowanie komputerów i praw autorskich przez 2 lata,
- koszty zakończonych prac rozwojowych – 3 lata,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.

W bilansie wykazuje się wartości netto, tj. pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej 2.500,00 zł w latach 1997-99, 3.500,00 zł w roku 2000 umarzane były jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

Rzeczowy majątek trwały

Wartość środków trwałych w bilansie wyceniana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę, modernizację i pomniejszaną o umorzenie.

Do składników rzeczowego majątku trwałego zaliczane są środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność Spółki, są kompletne i zdadne do użytku, a okres ich użytkowania przekracza rok.

Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny. Ostatnio dokonano aktualizacji środków trwałych według stanu na dzień 1 stycznia 1995 r.

W latach 1997-99 podstawą do uznawania i amortyzowania majątku trwałego było Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (Dz.U. Nr 6, poz. 35, z późn. zm.).

Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się według planu amortyzacji. Stosuje się zasadę amortyzacji bilansowej przy zastosowaniu stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.

Środki trwałe objęte ulgą inwestycyjną amortyzowane są według zasad prawa bilansowego. Wielkość ulgi inwestycyjnej pomniejszonej o bieżące odpisy amortyzacyjne od środków trwałych nią objętych stanowi podstawę do naliczania rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych objętych ulgą nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości do 2.500,00 zł umarzane były jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 2.500,00 zł umarzane były metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do wyżej wymienionego rozporządzenia w pełnej wysokości, tj. bez uwzględnienia ich ograniczeń dla celów podatkowych oraz przy zastosowaniu indywidualnych stawek amortyzacyjnych dla używanych środków trwałych po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

Od 1 stycznia 2000 r. Spółka stosuje zasady uznawania i amortyzowania majątku trwałego wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości do 3.500,00 zł umarzane były jednorazowo, w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane były metodą liniową, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Nr 95, poz. 1101).

Inwestycje

Wartość inwestycji rozpoczętych wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

Finansowy majątek trwały

Udziały i akcje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Zapasy

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego na koniec roku obrotowego wycenia się następująco:

- materiały – według cen zakupu lub rzeczywistego kosztu wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto;
- produkty gotowe, półfabrykaty i produkcję nie zakończoną wycenia się według średniorocznego technicznego kosztu ich wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto;
- towary – według cen zakupu lub rzeczywistego kosztu wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Należności i zobowiązania

Krajowe zobowiązania w ciągu roku obrotowego wykazuje się według wartości nominalnej z dnia ich powstania, natomiast na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług wykazane są na dzień bilansowy w wartości nominalnej, należne odsetki prezentowane są w formie rezerwy bilansowej na przewidywane ryzyko odsetkowe. Należności prezentowane są w wartości wymagającej zapłaty. Wyrażone w walutach obcych należności i zobowiązania wyceniono po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej. Zagraniczne środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne wycenione są w wartości kosztu faktycznie poniesionego i obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów obrotowych. Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się następujące pozycje kosztowe rozliczane w czasie:

- katalizatory rozliczane przeciętnie w okresie 7 miesięcy,
- prace badawczo-rozwojowe,
- inne koszty.

Kapitały

Kapitał akcyjny wykazany został w wartości nominalnej wynikającej ze Statutu Spółki i wpisu do Rejestru Handlowego.

Kapitał zapasowy został utworzony pod datą przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną z części funduszu założycielskiego i funduszu przedsiębiorstwa.

W kolejnych latach kapitał ten podlegał zmianom zgodnie z uchwałami Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy – zwiększeniom z tytułu podziału wyniku finansowego – zysku netto oraz zwiększeniom z tytułu przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny w przypadku zbycia, likwidacji środków trwałych, których wartość podlegała aktualizacji na dzień 1 stycznia 1995 r.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny został utworzony w wysokości przyrostu wartości netto środków trwałych na dzień 1 stycznia 1995 r., którego wartość uległa zmniejszeniu w przypadku zbycia, likwidacji środków trwałych, których wartość podlegała aktualizacji na dzień 1 stycznia 1995 r.

Pozostałe kapitały rezerwowe dotyczą odsetek od kapitału akcyjnego za lata 1993 i 1994 w kwotach po 4.080 tys. zł za każdy rok, pozostawionych u Emitenta i przeznaczonych na powiększenie kapitału rezerwowego.

Rezerwy

Tworzone są następujące rezerwy:

- rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty, a w szczególności z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych w toku, skutków toczącego się postępowania sądowego, jeżeli informacja o nich wynika z właściwego dowodu lub została wiarygodnie uzasadniona, a miarodajny szacunek jest możliwy.
- rezerwa na dodatnią przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych spowodowaną odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują imiennie określone wydatki, które przypadają na okres sprawozdawczy, a które będą poniesione w okresie następnym. Wykazane są w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

W bilansie Emitenta zaprezentowano następujące fundusze:

- A. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. Nr 70 z 1996 r., poz. 335, z późn. zm.) i przepisów wykonawczych.
- B. fundusz załogi tworzony z odpisu z zysku netto i wykazany w wartości nominalnej pozostałej po dokonanych wypłatach.

Przychody przyszłych okresów

Do przychodów przyszłych okresów zaliczane są przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Przychody ze sprzedaży oraz koszty ich uzyskania

Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartościach netto wynikających z transakcji sprzedaży zaliczonych do danego okresu – nie zawierają podatku od towarów i usług.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne nie są związane ze zwykłą działalnością jednostki i wywierają wpływ na ustalenie wyniku na działalności operacyjnej. Pozostałe przychody operacyjne obejmują między innymi: rozwiązane rezerwy na należności, otrzymane odszkodowania i kary umowne, przychody ze sprzedaży majątku trwałego.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują między innymi odsetki od rachunków bankowych oraz od dłużników, przychody z tytułu sprzedaży akcji i udziałów oraz dodatnie różnice kursowe.

Koszty finansowe obejmują w szczególności: prowizje bankowe, ujemne różnice kursowe oraz utworzone rezerwy od należności odsetkowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przedstawiają skutki finansowe zdarzeń nadzwyczajnych powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Emitenta.

Straty nadzwyczajne obejmują koszty usuwania skutków zdarzeń losowych w szczególności szkód spowodowanych pożarami, awariami elektrycznymi, natomiast zyski nadzwyczajne w szczególności odszkodowania dotyczące tych zdarzeń.

Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest płacony przez Spółkę podatek dochodowy od osób prawnych, którego stopa w latach 1997-2000 wyniosła odpowiednio 38%, 36%, 34%, 30% podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, skorygowany o zawiązanie lub rozwiązanie rezerwy z tytułu przejściowych dodatnich różnic kursowych.

Innym obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego była wpłata z zysku na rzecz budżetu państwa w wysokości 15% zysku brutto pomniejszonego o naliczony podatek dochodowy.

Zysk netto

Zysk netto wynika z rachunku zysków i strat. Jest różnicą przychodów i kosztów ich uzyskania. Uwzględnia obciążenie podatkiem dochodowym, rezerwą na podatek dochodowy i wpłatą z zysku.

- D. Nie wystąpiła konieczność dokonania korekt w przedstawionym sprawozdaniu wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych, w związku z wydaniem opinii o sprawozdaniach finansowych bez zastrzeżeń.
- E. W skład przedsiębiorstwa Spółki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- F. Akcje Emitenta nie są notowane na rynku regulowanym poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ani na rynku podstawowym GPW.
- G. Sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

6. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2000 DO 31 GRUDNIA 2000 R. I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE ZAKŁADÓW AZOTOWYCH „PUŁAWY” SPÓŁKA AKCYJNA ZA LATA 1997-99

Bilans (tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
I.	Majątek trwały		678.530	553.757	558.817	554.291
1.	Wartości niematerialne i prawne	1	1.174	2.067	2.080	2.939
2.	Rzeczowy majątek trwały	3	663.553	541.798	548.761	543.351
3.	Finansowy majątek trwały	4	13.803	9.892	7.976	7.762
4.	Należności długoterminowe	5				239
II.	Majątek obrotowy		345.361	253.391	279.821	304.358
1.	Zapasy	6	113.527	112.360	144.223	133.122
2.	Należności krótkoterminowe	7	147.283	134.275	95.633	160.741
3.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu					
4.	Środki pieniężne	10	84.551	6.756	39.965	10.495
III.	Rozliczenia międzyokresowe		34.075	30.828	24.724	21.673
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	11	34.075	30.828	24.724	21.673
Aktywa razem			1.057.966	837.976	863.362	880.322

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
I.	Kapitał własny		604.859	550.887	549.473	542.446
1.	Kapitał akcyjny	12	136.000	136.000	136.000	136.000
2.	Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)					
3.	Kapitał zapasowy	13	274.384	270.738	257.268	234.992
4.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		127.411	129.206	132.406	133.250
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe	14	8.160	8.160	8.160	8.160
6.	Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych					
7.	Nie podzielony zysk lub nie pokryta strata z lat ubiegłych	15	4.835	2.449	1.093	
8.	Zysk (strata) netto		54.069	4.334	14.546	30.044
II.	Rezerwy		27.232	24.657	36.538	47.033
1.	Rezerwy na podatek dochodowy	18	25.802	23.437	30.663	34.830
2.	Pozostałe rezerwy	19	1.430	1.220	5.875	12.203
III.	Zobowiązania		416.488	255.481	267.125	283.174
1.	Zobowiązania długoterminowe	20	223.775	91.379	88.564	120.278
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	21	192.713	164.102	178.561	162.896
IV.	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	22	9.387	6.951	10.226	7.669
Pasywa razem			1.057.966	837.976	863.362	880.322
Wartość księgowa			604.859	550.888	549.473	542.446
Liczba akcji w tys. sztuk			13.600	13.600	13.600	13.600
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			44,47	40,50	40,40	39,88
Przewidywana liczba akcji w tys. sztuk			16.320	13.600	13.600	13.600
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			-	40,50	40,40	39,88

Zobowiązania pozabilansowe (tys. zł)	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
Łączna wartość udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	32.315	34.623	29.458	
– na rzecz jednostek zależnych	50	400	550	
– na rzecz jednostek stowarzyszonych	32.265	34.223	28.908	
– na rzecz jednostki dominującej				
Pozostałe zobowiązania pozabilansowe, w tym:	24.657	25.462	27.804	41.671
– odsetki	1.413	1.212	91	
– podatek od nieruchomości			4.210	4.995
– kary dotyczące ochrony środowiska			568	7.033
– powództwo	8	12	18	18
– ulga inwestycyjna	20.327	20.664	19.668	25.395
– premia gwarancyjna	2.414	2.456	1.958	4.230
– zobowiązania wobec urzędów celnych	478	1.101	1.274	
– kasy fiskalne	17	17	17	
Zobowiązania pozabilansowe razem	56.972	60.085	57.262	41.671

Rachunek zysków i strat (tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Noty	01.01.-	01.01.-	01.01.-	01.01.-
			-31.12.2000 r.	-31.12.1999 r.	-31.12.1998 r.	-31.12.1997 r.
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów		1.329.811	908.120	1.027.704	1.145.141
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23	1.286.487	882.068	977.983	1.106.459
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24	43.324	26.052	49.721	38.682
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		1.016.699	743.664	816.650	870.884
1.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	25	987.102	723.458	775.169	841.592
2.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		29.597	20.206	41.481	29.292
III.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)		313.112	164.456	211.054	274.257
IV.	Koszty sprzedaży	25	144.691	89.659	115.640	135.995
V.	Koszty ogólnego zarządu	25	56.802	48.427	48.516	50.365
VI.	Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		111.619	26.370	46.898	87.897
VII.	Pozostałe przychody operacyjne	26	3.800	5.136	9.891	5.335
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne	27	12.019	13.784	11.288	16.619
IX.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		103.400	17.722	45.501	76.613
X.	Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach	28	96	282	514	205
XI.	Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego					
XII.	Pozostałe przychody finansowe	30	21.989	24.879	15.823	37.053
XIII.	Koszty finansowe	31	39.228	42.527	44.379	48.245
XIV.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (IX+X+XI+XII-XIII)		86.257	356	17.459	65.626
XV.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		255	269	114	-3.064
1.	Zyski nadzwyczajne	32	479	271	307	477
2.	Straty nadzwyczajne	33	224	2	193	3.541
XVI.	Zysk (strata) brutto		86.512	625	17.573	62.562
XVII.	Podatek dochodowy	34	22.484	-3.680	1.185	25.395
XVIII.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	9.959	-29	1.842	7.123
XIX.	Zysk (strata) netto		54.069	4.334	14.546	30.044

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-	01.01.-	01.01.-	01.01.-
		-31.12.2000 r.	-31.12.1999 r.	-31.12.1998 r.	-31.12.1997 r.
	Zysk (strata) netto (za 12 miesięcy)	54.069	4.335	14.546	30.044
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych tys. sztuk	13.600	13.600	13.600	13.600
	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,97	0,31	1,07	2,20
	Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych tys. sztuk	16.320	13.600	13.600	13.600
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,31	0,31	1,07	2,20

Zestawienie zmian w kapitale własnym (tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.- -31.12.2000 r.	01.01.- -31.12.1999 r.	01.01. - -31.12.1998 r.	01.01.- -31.12.1997 r.
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (B0)	546.053	547.024	541.351	522.801
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów zasadniczych	4.835	2.449	1.093	
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (B0), po uzgodnieniu do danych porównawczych	550.887	549.473	542.446	522.801
1. Stan kapitału akcyjnego na początek okresu	136.000	136.000	136.000	136.000
1.1. Zmiany stanu kapitałowego				
a) zwiększenia				
b) zmniejszenia				
1.2. Stan kapitału akcyjnego na koniec okresu	136.000	136.000	136.000	136.000
2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na początek okresu				
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
2.2. Stan niezależnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na koniec okresu				
3. Stan kapitału zapasowego na początek roku	270.738	257.268	234.992	172.961
3.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	3.646	13.470	22.276	62.031
a) zwiększenie (z tytułu)	3.646	13.470	22.276	62.031
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
– z podziału zysku (ustawowo)	1.851	10.270	21.432	58.481
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
– sprzedaży i likwidacji środków trwałych				
– przeniesienie z aktualizacji wyceny	1.795	3.200	844	3.550
b) zmniejszenie				
3.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	274.384	270.738	257.268	234.992
4. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na początku okresu	129.206	132.406	133.250	136.800
4.1. Zmiany stanu kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny	-1.795	-3.200	-844	-3.550
a) zwiększenie	0	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	1.795	3.200	844	3.550
– sprzedaży i likwidacji środków trwałych	1.795	3.200	844	3.550
4.2. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na koniec roku	127.411	129.206	132.406	133.250
5. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na początek roku	8.160	8.160	8.160	8.160
5.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
5.2. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na koniec roku	8.160	8.160	8.160	8.160
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów (zakładów) zagranicznych				
7. Stan niepodzielnego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu	6.783	15.639	30.044	68.880
7.1. Stan niepodzielnego zysku z lat ubiegłych na początek okresu	1.948	13.190	28.951	68.880
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów zasadniczych	2.449	1.093		-
7.2. Stan niepodzielnego zysku z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4.397	14.283	28.951	68.880
a) zwiększenie	2.386	1.356	1.093	-
– korekta błędów zasadniczych	2.386	1.356	1.093	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1.948	13.190	28.951	68.880
– podział zysku	1.948	13.190	28.951	68.880
7.3. Stan niepodzielnego zysku z lat ubiegłych na koniec okresu	4.835	2.449	1.093	
7.4. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów zasadniczych				
7.5. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
7.6. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.7. Stan niepodzielnego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu	4.835	2.449	1.093	
8. Wynik netto	54.069	4.334	14.546	30.044
a) zysk netto	54.069	4.334	14.546	30.044
b) strata netto				
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	604.859	550.887	549.473	542.446

Rachunek przepływu środków pieniężnych (tys. zł) (Metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	01.01.-	01.01.-	01.01.-	01.01.-
	-31.12.2000 r.	-31.12.1999 r.	-31.12.1998 r.	-31.12.1997 r.
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	162.813	100.322	158.342	90.946
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	54.069	4.334	14.546	30.044
II. Korekty o pozycje	108.744	95.988	143.796	60.902
1. Amortyzacja	69.264	75.416	73.503	60.572
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-1.166	7.681	-425	17.017
3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	17.148	18.787	27.251	7.740
4. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	-1.232	-1.005	-98	4.264
5. Inne rezerwy	210	-4.655	-6.328	38
6. Podatek dochodowy od zysku brutto	22.484	-3.680	1.185	25.395
7. Podatek dochodowy zapłacony	-14.959	-6.512	-5.468	-14.670
8. Zmiana stanu zapasów	-1.167	31.863	-11.101	-5.355
9. Zmiana stanu należności i roszczeń	-17.757	-35.589	65.464	-52.025
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) oraz funduszy specjalnych	35.189	21.790	1.110	13.612
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-201	-8.339	-1.233	5.488
12. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-611	-1.039	739	-39
13. Pozostałe pozycje	1.542	1.270	-803	-1.135
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-186.092	-67.805	-83.866	-175.687
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	10.605	4.984	1.920	37.916
1. Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych				
2. Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	13	121	616	211
3. Sprzedaż składników finansowego majątku trwałego, w tym: – w jednostkach zależnych – w jednostkach stowarzyszonych – w jednostce dominującej				
4. Sprzedaż innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)	1.785	4.581		14.232
5. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
6. Otrzymane dywidendy	96	282	514	205
7. Otrzymane odsetki				
8. Pozostałe wpływy	8.711		790	23.268
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-196.697	-72.789	-85.786	-231.603
1. Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych	-169	-989	-299	-2.138
2. Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego	-196.394	-57.103	-85.487	-194.650
3. Nabycie składników finansowego majątku trwałego, w tym: – w jednostkach zależnych – w jednostkach stowarzyszonych – w jednostce dominującej	-134			
4. Nabycie akcji (udziałów) własnych				
5. Nabycie innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)				-16.815
6. Udzielone pożyczki długoterminowe				
7. Pozostałe wydatki		-14.697		
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	101.074	-65.726	-45.006	45.060
I. Wpływy z działalności finansowej	310.683	56.641	52.729	166.092
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów bankowych	172.671	34.671		29.214
2. Zaciągnięcie długoterminowych pożyczek, emisja obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych		1.120	1.250	4.742
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	138.012	20.850	21.479	8.136
4. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych			30.000	124.000
5. Wpływy z emisji akcji (udziałów) własnych				
6. Dopłaty do kapitału				
7. Pozostałe wpływy				
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-209.609	-122.367	-97.735	-121.032
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek				
2. Wykup obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych				
3. Spłata krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-183.783	-47.484	-35.446	-12.894

Wyszczególnienie	01.01.-	01.01.-	01.01.-	01.01.-
	-31.12.2000 r.	-31.12.1999 r.	-31.12.1998 r.	-31.12.1997 r.
4. Wykup obligacji i innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		-45.000	-22.000	-87.000
5. Koszty emisji akcji własnych				
6. Umorzenie akcji (udziałów) własnych				
7. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-97	-660		
8. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		-76	-31	-76
9. Wydatki na cele społecznie użyteczne				
10. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
11. Zapłacone odsetki	-17.244	-19.070	-27.765	-7.945
12. Pozostałe wydatki	-8.485	-10.077	-12.493	-13.117
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	77.795	-33.209	29.470	-39.681
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych)	77.795	-33.209	29.470	-39.681
F. Środki pieniężne na początek okresu	6.756	39.965	10.495	50.176
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	84.551	6.756	39.965	10.495

7. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1 – do poz. I.1. aktywów

1.1. Wartości niematerialne i prawne

(tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a) rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej				
b) koszty prac rozwojowych				
c) nabyta wartość firmy				
d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	863	1.417	1.879	2.311
e) nabyte oprogramowanie komputerowe	143	421	144	553
f) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	168	229	57	75
z tego: nadwyżka I opłaty nad roczną	26	32	46	61
g) pozostałe wartości niematerialne i prawne				
h) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych				
Wartości niematerialne i prawne razem	1.174	2.067	2.080	2.939

Nie wystąpiły nieplanowe odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych.

1.2. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych**2000 (tys. zł)**

Wyszczególnienie	Rozliczane w czasie koszty organizacji	Koszty prac rozwojo- wych	Nabyta wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Nabyte oprogramowanie komputerowe	Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu				6.791	3.143	277		
b) zwiększenia (z tytułu)				3	269			
– zakup								
– przyjęcie z inwestycji				3	269			
c) zmniejszenia (z tytułu)				-	-	15		
– wniesienie aportem				-	-	15		
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				6.794	3.412	262		
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				5.374	2.722	48		
f) amortyzacja za okres (z tytułu)				557	547	55		
– amortyzacja planowa				557	547	55		
g) zmniejszenia z tytułu aportu				-	-	9		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				5.931	3.269	94		
i) wartości netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				863	143	168		

1999 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Rozliczane w czasie koszty organizacji	Koszty prac rozwojo- wych	Nabyta wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Nabyte oprogramowanie komputerowe	Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu				6.635	2.499	88		
b) zwiększenia (z tytułu)				156	644	189		
– zakup								
– przyjęcie z inwestycji				156	644	189		
c) zmniejszenia (z tytułu)								
– sprzedaż								
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				6.791	3.143	277		
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				4.756	2.355	31		
f) amortyzacja za okres (z tytułu)				618	367	17		
– amortyzacja planowa				618	367	17		
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				5.374	2.722	48		
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				1.417	421	229		

1998 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Rozliczane w czasie koszty organizacji	Koszty prac rozwojo- wych	Nabyta wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Nabyte oprogramowanie komputerowe	Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu				6.490	2.345	88		
b) zwiększenia (z tytułu)				145	154			
– zakup								
– przyjęcie z inwestycji				145	154			
c) zmniejszenia (z tytułu)								
– sprzedaż								
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				6.635	2.499	88		
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				4.179	1.792	13		
f) amortyzacja za okres (z tytułu)				577	563	18		
– amortyzacja planowa				577	563	18		
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				4.756	2.355	31		
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				1.879	144	57		

1997 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Rozliczane w czasie koszty organizacji	Koszty prac rozwojo- wych	Nabyta wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Nabyte oprogramowanie komputerowe	Nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu				5.000	1.735	54		
b) zwiększenia (z tytułu)				1.490	610	53		
– zakup								
– przyjęcie z inwestycji				1.490	610	53		
c) zmniejszenia (z tytułu)						19		
– nieodpłatne przekazanie						19		
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				6.490	2.345	88		
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				3.403	937	3		
f) amortyzacja za okres (z tytułu)				776	855	13		
– amortyzacja planowa				776	855	13		
g) zmniejszenia (z tytułu)						3		
– nieodpłatne przekazanie						3		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				4.179	1.792	13		
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu				2.311	553	75		

Nota 2 – wartość firmy z konsolidacji

Nie dotyczy. Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Nota 3 do poz. I.2. aktywów**3.1. Rzeczowy majątek trwały (tys. zł)**

Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a) środki trwałe, w tym:	404.464	453.229	509.828	474.490
– grunty własne	365	365	365	389
– budynki i budowle	224.778	242.839	260.923	249.307
– urządzenia techniczne i maszyny	164.088	191.099	229.078	204.000
– środki transportu	8.052	9.669	11.839	14.203
– pozostałe środki trwałe	7.181	9.257	7.623	6.591
b) inwestycje rozpoczęte	251.039	71.808	36.869	66.007
c) zaliczki na poczet inwestycji	8.050	16.761	2.064	2.854
Rzeczowy majątek trwały razem	663.553	541.798	548.761	543.351

Nie wystąpiły nieplanowe odpisy amortyzacyjne rzeczowego majątku trwałego.

3.2. Tabela ruchu środków rzeczowego majątku trwałego

2000 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji
Wartość brutto na początek okresu	365	608.750	924.880	31.614	60.671	71.808	16.761
Zwiększenia		6.281	14.978	218	2.207	204.896	95.325
– zakup						204.896	
– przyjęcia z inwestycji		5.800	15.459	218	2.200		
– inne					7		
– przenieszenia z tytułu zmiany klasyfikacji środków trwałych		481	-481				
Zmniejszenia		7.987	1.984	438	1.301	25.665	104.036
– likwidacja		126	1.746	23	767		
– sprzedaż		8	38	415			
– aport		7.841	190		527		
– nieodpłatne przekazanie		12	10				
– przeniesienie na majątek trwały						23.950	
– zaniechane inwestycje						1.715	
– inne					6	1	
Wartość brutto majątku trwałego na koniec okresu	365	607.044	937.874	31.394	61.577	251.039	8.050
Skumulowana amortyzacja na początek okresu		365.911	733.781	21.945	51.414		
Amortyzacja za okres		20.132	41.864	1.835	4.274		
– odpis roczny		12.265	49.684	1.835	4.294		
– amortyzacja ulepszonych środków trwałych w 1998		5	4				
– amortyzacja ulepszonych środków trwałych w 1997		8	3				
– przenieszenia z tytułu zmiany klasyfikacji środków trwałych		7.854	-7.827		-27		
– inne					7		
Zmniejszenia skumulowanej amortyzacji		3.777	1.859	438	1.292		
– likwidacja		105	1.708	23	768		
– sprzedaż		1	38	415			
– aport		3.666	103		518		
– nieodpłatne przekazanie		5	10				
– inne					6		
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu		382.266	773.786	23.342	54.396		
Wartość netto na koniec okresu	365	224.778	164.088	8.052	7.181	251.039	8.050

1999 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji
Wartość brutto na początek okresu	365	610.269	919.726	37.356	56.167	36.869	2.064
Zwiększenia		7.687	9.965	1.309	4.716	61.238	50.462
– przyjęcia z inwestycji		2.622	11.491	1.309	4.517		
– ulepszenia środków trwałych 1999 r.		1.623	1.625		490	3.741	
– zakup						57.497	50.462
– przenieszenia z tytułu zmiany klasyfikacji środków trwałych		3.442	-3.151		-291		
Zmniejszenia		9.206	4.875	7.051	212	26.299	35.765
– likwidacja		358	2.660	327	131		
– sprzedaż		49	109	374		206	
– aport		6.913	2.070	6.350	69		
– nieodpłatne przekazanie		1.882	33		9		
– przeniesienie na majątek trwały						24.666	
– zaniechane inwestycje						1.427	
– inne		4	3		3		
Wartość brutto majątku trwałego na koniec okresu	365	608.750	924.816	31.614	60.671	71.808	16.761
Skumulowana amortyzacja na początek okresu		349.346	690.648	25.517	48.544		
Amortyzacja za okres		20.824	47.901	2.618	3.071		
– odpis roczny		11.838	56.821	2.618	3.070		
– przenieszenia z tytułu zmiany klasyfikacji środków trwałych		8.941	-8.941				
– amortyzacja ulepszonych środków trwałych w 1997		31	10		1		
– amortyzacja ulepszonych środków trwałych w 1998		14	11				
– inne							
Zmniejszenia skumulowanej amortyzacji		4.259	4.832	6.190	201		
– likwidacja		337	2.652	327	128		
– sprzedaż		26	107	374			
– aport		3.215	2.054	5.489	62		
– nieodpłatne przekazanie		677	16		8		
– inne		4	3		3		
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu		365.911	733.717	21.945	51.414		
Wartość netto na koniec okresu	365	242.839	191.099	9.669	9.257	71.808	16.761

1998 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji
Wartość brutto na początek okresu	389	578.502	856.356	37.472	51.965	66.007	2.854
Zwiększenia		32.563	70.063	1.409	4.406	79.572	1.018
– przyjęcia z inwestycji		24.848	75.336	1.409	4.375		1.018
Ulepszenia środków trwałych 1998 r.		2.293	149			2.603	
– zakup						76.969	
– przyjęcie nieodpłatnie							
– inne					31		
– przemieszczenia z tytułu zmiany klasyfikacji środków trwałych		5.422	-5.422				
Zmniejszenia	24	796	6.693	1.525	204	108.710	1.808
– likwidacja		373	1.653	820	40		
– sprzedaż	24	234	12	445	4		
– aport			5.009	124	157		
– nieodpłatne przekazanie		189	19	136	3		
– przeniesienie na majątek trwały						108.710	1.808
– zaniechane inwestycje							
– inne							
Wartość brutto majątku trwałego na koniec okresu	365	610.269	919.726	37.356	56.167	36.869	2.064
Skumulowana amortyzacja na początek okresu		329.195	652.356	23.269	45.374		
Amortyzacja za okres		20.611	44.706	3.655	3.373		
– odpis roczny		11.419	53.842	3.655	3.372		
– amortyzacja ulepszonych środków trwałych w 1997		31	10		1		
– amortyzacja ulepszonych środków trwałych w 1998		5	10				
– przemieszczenia z tytułu zmiany klasyfikacji środków trwałych		9.156	-9.156				
Zmniejszenia skumulowanej amortyzacji		460	6.414	1.407	203		
– likwidacja		268	1.536	738	40		
– sprzedaż		117	12	434	4		
– aport			4.847	123	157		
– nieodpłatne przekazanie		75	19	112	2		
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu		349.346	690.648	25.517	48.544		
Wartość netto na koniec okresu	365	260.923	229.078	11.839	7.623	36.869	2.064

1997 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji
Wartość brutto na początek okresu	403	364.842	926.432	35.110	47.732	43.692	26.122
Zwiększenia	20	221.851	-53.012	3.090	4.446	198.155	13.012
– przyjęcia z inwestycji		27.981	138.470	3.090	4.439		13.012
Ulepszenia środków trwałych 1997 r.		889	1.180		7	2.075	
– zakup						196.080	
– przyjęcie nieodpłatnie							
– inne	20	319					
– przemieszczenie z tytułu zmiany klasyfikacji środków trwałych		192.662	-192.662				
Zmniejszenia	34	8.191	17.064	728	213	175.840	36.280
– likwidacja		3.135	16.268	584	193		
– sprzedaż							
– aport			781	81	18		
– nieodpłatne przekazanie	34	5.056	15	63	2		
– przeniesienie na majątek trwały						175.840	36.280
– zaniechane inwestycje							
Wartość brutto majątku trwałego na koniec okresu	389	578.502	856.356	37.472	51.965	66.007	2.854
Skumulowana amortyzacja na początek okresu		189.580	758.178	20.201	42.171		
Amortyzacja za okres		143.282	-88.996	3.667	3.416		
– odpis roczny		9.755	42.090	3.667	3.416		
– przemieszczenie z tytułu zmiany klasyfikacji środków trwałych		132.974	-132.974				
– inne		553	1.888				
Zmniejszenia skumulowanej amortyzacji		3.667	16.826	599	213		
– likwidacja		1.903	12.269	222	193		
– sprzedaż		97	3.826	235			
– aport			716	79	18		
– nieodpłatne przekazanie		1.667	15	63	2		
– inne							
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu		329.195	652.356	23.269	45.374		
Wartość netto na koniec okresu	389	249.307	204.000	14.203	6.591	66.007	2.854

3.3. Środki trwałe bilansowe

(tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a) własne	404.464	453.229	509.828	474.490
b) obce				
Środki trwałe razem	404.464	453.229	509.828	474.490

3.4. Środki trwałe pozabilansowe

(tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub inne i umowy o podobnym charakterze, w tym:	18.544	20.174	18.349	18.739
– wartość gruntów użytkowanych wieczystość	17.920	17.815	16.825	17.004
– wartość środków trwałych w leasingu				
– wartość środków trwałych w dzierżawie	624	2.359	1.524	1.735
b) środki trwałe w likwidacji	1.450	2.452	1.351	4.874
c) rzeczowe składniki majątku trwałego do upłynięcia	423	28	190	973
Środki trwałe pozabilansowe razem	20.417	22.654	19.890	24.586

Nota 4 – do poz. 1.3. aktywów**4.1. Finansowy majątek trwały**

(tys. zł)

Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a) akcje i udziały, w tym:	13.803	9.892	7.976	7.762
– w jednostkach zależnych	9.431	5.020	893	728
– w jednostkach stowarzyszonych	2.884	2.884	2.684	2.684
– w jednostkach pozostałych	1.488	1.988	4.399	4.350
– w jednostce dominującej				
b) udzielone pożyczki długoterminowe				
c) pozostałe papiery wartościowe				
d) inne prawa majątkowe				
Finansowy majątek trwały razem	13.803	9.892	7.976	7.762

4.2. Finansowy majątek trwały

Nie dotyczy. Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4.3. Zmiana stanu finansowego majątku trwałego z podziałem według grup finansowego majątku trwałego 2000 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		Z tytułu objęcia	Zakup	Pozostałe	Sprzedaż	
a) akcje i udziały	9.892	4.405	6		500	13.803
– w jednostkach zależnych	5.020	4.405				9.431
– w jednostkach stowarzyszonych	2.884					2.884
– w jednostkach pozostałych	1.988				500	1.488
– w jednostce dominującej						
b) udzielone pożyczki długoterminowe						
– w jednostkach zależnych						
– w jednostkach stowarzyszonych						
– w jednostkach pozostałych						
– w jednostce dominującej						
c) pozostałe papiery wartościowe, w tym:						
– w jednostkach zależnych						
– w jednostkach stowarzyszonych						
– w jednostkach pozostałych						
– w jednostce dominującej						
d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju)						
e) pozostałe składniki finansowego majątku trwałego						
Finansowy majątek trwały razem	9.892	4.405	6		500	13.803

1999 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		Z tytułu objęcia	Zakup	Pozostałe	Sprzedaż	
a) akcje i udziały	7.976	4.127	200		2.411	9.892
– w jednostkach zależnych	893	4.127				5.020
– w jednostkach stowarzyszonych	2.684		200			2.884
– w jednostkach pozostałych	4.399				2.411	1.988
– w jednostce dominującej						
b) udzielone pożyczki długoterminowe						
– w jednostkach zależnych						
– w jednostkach stowarzyszonych						
– w jednostkach pozostałych						
– w jednostce dominującej						
c) pozostałe papiery wartościowe, w tym:						
– w jednostkach zależnych						
– w jednostkach stowarzyszonych						
– w jednostkach pozostałych						
– w jednostce dominującej						
d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju)						
e) pozostałe składniki finansowego majątku trwałego						
Finansowy majątek trwały razem	7.976	4.127	200		2.411	9.892

1998 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		Z tytułu objęcia	Zakup	Pozostałe	Sprzedaż	
a) akcje i udziały	7.762	214				7.976
– w jednostkach zależnych	728	165				893
– w jednostkach stowarzyszonych	2.684					2.684
– w jednostkach pozostałych	4.350	49				4.399
– w jednostce dominującej						
b) udzielone pożyczki długoterminowe						
– w jednostkach zależnych						
– w jednostkach stowarzyszonych						
– w jednostce dominującej						
c) pozostałe papiery wartościowe, w tym:						
– w jednostkach zależnych						
– w jednostkach stowarzyszonych						
– w jednostkach pozostałych						
– w jednostce dominującej						
d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju)						
e) pozostałe składniki finansowego majątku trwałego						
Finansowy majątek trwały razem	7.762	214				7.976

1997 (tys. zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		Z tytułu objęcia	Zakup	Pozostałe	Sprzedaż	
a) akcje i udziały	4.914	2.850			2	7.762
– w jednostkach zależnych	558	170				728
– w jednostkach stowarzyszonych	6	2.680			2	2.684
– w jednostkach pozostałych	4.350					4.350
– w jednostce dominującej						
b) udzielone pożyczki długoterminowe						
– w jednostkach zależnych						
– w jednostkach stowarzyszonych						
– w jednostce dominującej						
c) pozostałe papiery wartościowe, w tym:						
– w jednostkach zależnych						
– w jednostkach stowarzyszonych						
– w jednostkach pozostałych						
– w jednostce dominującej						
d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju)						
e) pozostałe składniki finansowego majątku trwałego						
Finansowy majątek trwały razem	4.914	2.850			2	7.762

4.4. Akcje udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Stan na 31.12.2000 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)		JEDNOSTKI ZALÉŻNE				
a)	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Autozap” Sp. z o.o.	„Elzap” Sp. z o.o.	„Energezap” Sp. z o.o.	DW „Jawor” Sp. z o.o.	„MASZ-ZAP” Sp. z o.o.	„Medical” Sp. z o.o.
b)	siedziba	Puławy	Puławy	Puławy	Ustroń-Jaszowiec	Puławy	Puławy
c)	przedmiot przedsiębiorstwa	– wykonywanie usług transportowo-sprzętowych posiadanym taborom samochodowym i sprzętem ciężkim; – wykonywanie remontów i badań technicznych pojazdów samochodowych; – wykonywanie remontów i obsługi eksploatacyjnej wózków akumulatorowych; – prowadzenie prac związanych z utrzymaniem dróg zakładowych; – wynajem sprzętu dźwigowego	– remonty maszyn elektrycznych wysokiego i niskiego napięcia; – remont urządzeń elektroinstalacyjnych; – produkcja rozdzielnic pierwotnych	– remonty maszyn i urządzeń energetycznych; – diagnostyka i remonty bieżące spycharek; – wulkanizacja taśm przenośnych; – wykonawstwo części zamiennych na potrzeby mechanika EC	– prowadzenie ośrodka wczasowego, restauracji i barów; – kursów zawodowych, kursów języków obcych, działalności rozrywkowej	– remont maszyn i urządzeń energetycznych; – remont aparatury przemysłowej; – produkcja części zamiennych do maszyn, urządzeń i armatury	– działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego; – produkcja sprzętu medycznego, chirurgicznego i przyrządów optycznych
d)	charakter powiązania kapitałowego	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna
e)	metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f)	data objęcia kontroli/ data, od której wywierany jest znaczny wpływ	30.04.1993	01.07.1993	01.06.1994	13.07.2000	01.07.1993	14.11.1997
g)	wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	1.306	297	688	2.116	630	95
h)	odpisy aktualizujące wartość (razem)						
i)	wartość bilansowa akcji/udziałów	1.306	297	688	2.116	630	95
j)	procent posiadanego kapitału akcyjnego/ zakładowego	98,33%	92,20%	92,91%	99,99%	85,10%	62,65%
k)	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	98,33%	92,20%	92,91%	99,99%	85,10%	62,65%
l)	wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji						
m)	kapitał własny jednostki, w tym:	3.160	975	1.608	3.023	1.491	290
	– kapitał akcyjny/ zakładowy	3.898	641	740	3.757	830	245
	– należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)				-550		
	– kapitał zapasowy		62			23	12
	– pozostały kapitał własny	73	245	805		529	
	– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych						
	– zysk (strata) netto	-811	27	63	-184	109	33
n)	zobowiązania jednostki, w tym długoterminowe	2.428	664	593	167	1.009	279
o)	należności jednostki, w tym długoterminowe	1.605	909	803	36	1.537	252
p)	aktywa jednostki razem	5.588	1.640	2.226	3.198	2.552	575
r)	przychody ze sprzedaży w zł	16.956	5.116	5.107	875	6.719	3.169
s)	nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce						
t)	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy						

Stan na 31.12.2000 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)		JEDNOSTKI ZALĘŻNE			
a)	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Mezap” Sp. z o.o.	„PiA-ZAP” Sp. z o.o.	„Prozap” Sp. z o.o.	„Remzap” Sp. z o.o.	„Sto-ZAP” Sp. z o.o.
b)	siedziba	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy
c)	przedmiot przedsiębiorstwa	– wykonawstwo i remont aparatury; – remont instalacji technologicznych; – obróbka skrawaniem; – zabezpieczenia antykorozyjne; remont i konserwacja dźwignic i wag	– projektowanie systemów automatyki (dobór i kompletacja aparatury); – montaż i uruchomienia instalacji pomiarowych; – serwis eksploatacyjny instalacji pomiarowych oraz remonty bieżące i okresowe instalacji pomiarowych	– wykonywanie, nabywanie i sprzedaż prac badawczo-rozwojowych, programowych, koncepcyjnych, analitycznych i przedprojektowych, dotyczących rozwoju i modernizacji zakładów i instalacji przemysłowych; – wykonywanie, nabywanie i sprzedaż prac projektowo-kosztorysowych wstępnych i szczegółowych oraz konstrukcyjnych dotyczących budowy nowych oraz modernizacji i remontów istniejących zakładów	– wykonywanie remontów mechanicznych i budowlanych na instalacjach produkcyjnych; – produkcja niebudowlanych i nieogniotrwałych wyrobów ceramicznych	– prowadzenie stolówki i punktów gastronomicznych; – produkcja wód mineralnych i gazowanych napojów bezalkoholowych; – sprzątanie budynków; – handel detaliczny bez pojazdów mechanicznych i motocykli
d)	charakter powiązania kapitałowego	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna
e)	metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f)	data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczny wpływ	01.06.1993	02.11.1993	13.08.1988	01.01.1993	01.06.1994
g)	wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	1.396	551	608	694	1.050
h)	odpisy aktualizujące wartość (razem)					
i)	wartość bilansowa akcji/udziałów	1.396	551	608	694	1.050
j)	procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	97,8%	82,99%	93,58%	89,89%	96,19%
k)	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	97,8%	82,99%	93,58%	89,89%	96,19%
l)	wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji					
m)	kapitał własny jednostki, w tym:	4.975	3.272	3.497	2.043	1.088
	– kapitał akcyjny/zakładowy	3.439	1.032	747	994	1.117
	– należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)					
	– kapitał zapasowy		77	292		
	– pozostały kapitał własny, w tym:	1.370	2.099	2.034	543	114
	– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych					
	– zysk (strata) netto	166	64	339	506	-143
n)	zobowiązania jednostki, w tym:	1.394	2.057	1.705	1.985	482
	długoterminowe					
o)	należności jednostki, w tym:	1.686	3.079	2.523	1.922	339
	długoterminowe					
p)	aktywa jednostki razem	6.443	5.390	5.207	4.073	1.570
r)	przychody ze sprzedaży	13.293	14.217	9.583	11.787	4.890
s)	nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce					
t)	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy					

Stan na 31.12.2000 r.

Lp. Udziały w jednostkach stowarzyszonych (lokaty)		JEDNOSTKI STOWARZYSZONE
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Navitrans” Sp. z o.o.	Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.
b) siedziba	Gdynia	Gdynia
c) przedmiot przedsiębiorstwa	– promocja eksportu towarów oraz usług żeglugowo-transportowych; – doradztwo oraz usługi żeglugowo-spedycyjne; – handel krajowy i zagraniczny artykułami spożywczymi i przemysłowymi ; – reprezentowanie firm obcych na terenie kraju	– przeładunek towarów; – magazynowanie, składowanie i przechowywanie towarów; – towarowy transport drogowy; – działalność związana z pakowaniem; – sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
d) charakter powiązania kapitałowego	jednostka stowarzyszona	jednostka stowarzyszona
e) metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f) data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczny wpływ	05.01.1995	22.06.1996
g) wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	4	2.880
h) odpisy aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa akcji/udziałów	4	2.880
j) procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	33,33%	50,0%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	33,33%	50,0%
l) wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji		
m) kapitał własny jednostki, w tym:	1.365	6.254
– kapitał akcyjny/zakładowy	12	5.760
– należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)		
– kapitał zapasowy	303	25
– pozostały kapitał własny, w tym:	1	
– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych		-44
– zysk (strata) netto	1.049	513
n) zobowiązania jednostki, w tym:	1.203	65.959
długoterminowe		62.614
o) należności jednostki, w tym:	1.854	1.037
długoterminowe		
p) aktywa jednostki razem	2.568	72.967
r) przychody ze sprzedaży	15.858	12.158
s) nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce		
t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	12	

Stan na 31.12.1999 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)	JEDNOSTKI ZALĘŻNE				
a)	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Autozap” Sp. z o.o.	„Elzap” Sp. z o.o.	„Energezap” Sp. z o.o.	„MASZ-ZAP” Sp. z o.o.	„Medical” Sp. z o.o.
b)	siedziba	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy
c)	przedmiot przedsiębiorstwa	– wykonywanie usług transportowo-sprzętowych posiadanych taborem samochodowym i sprzętem ciężkim; – wykonywanie remontów i badań technicznych pojazdów samochodowych; – wykonywanie remontów i obsługi eksploatacyjnej wózków akumulatorowych; – prowadzenie prac związanych z utrzymaniem dróg zakładowych; – wynajem sprzętu dźwigowego	– remonty maszyn elektrycznych wysokiego i niskiego napiecia; – remont urządzeń elektroinstalacyjnych; – produkcja rozdzielnic pierwotnych	– remonty maszyn i urządzeń energetycznych; – diagnostyka i remonty bieżące spycharek; – wulkanizacja taśm przenośnych; – wykonawstwo części zamiennych na potrzeby mechanika EC	– remont maszyn i urządzeń energetycznych; – remont aparatury przemysłowej; – produkcja części zamiennych do maszyn, urządzeń i armatury	– działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego; – produkcja sprzętu medycznego, chirurgicznego i przyrządów optycznych
d)	charakter powiązania kapitałowego	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna
e)	metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f)	data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczący wpływ	30.04.1993	01.07.1993	01.06.1994	01.07.1993	14.11.1997
g)	wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	1.299	297	688	58	95
h)	odpisy aktualizujące wartość (razem)					
i)	wartość bilansowa akcji/udziałów	1.299	297	688	58	95
j)	procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	98,17	92,20	92,91	39,76	62,65
k)	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	98,17	92,20	92,91	74,18	62,65
l)	wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji					
m)	kapitał własny jednostki, w tym:	3.971	948	1.545	794	257
	– kapitał akcyjny/zakładowy	3.898	640	740	298	245
	– należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)					
	– kapitał zapasowy		61		23	
	– pozostały kapitał własny	635	245	790	463	
	– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych					
	– zysk (strata) netto	-562	2	15	10	12
n)	zobowiązania jednostki, w tym: długoterminowe	2.079	571	659	763	209
o)	należności jednostki, w tym długoterminowe	1.618	660	661	1.079	206
p)	aktywa jednostki razem	6.050	1.521	2.244	1.583	467
r)	przychody ze sprzedaży w zł	16.221	4.100	5.395	5.824	2.727
s)	nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce					
t)	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy		8	19		

Stan na 31.12.1999 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)		JEDNOSTKI ZALĘŻNE			
a)	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Mezap” Sp. z o.o.	„PiA-ZAP” Sp. z o.o.	„Prozap” Sp. z o.o.	„Remzap” Sp. z o.o.	„Sto-ZAP” Sp. z o.o.
b)	siedziba	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy
c)	przedmiot przedsiębiorstwa	– wykonawstwo i remont aparatury; – remont instalacji technologicznych; – obróbka skrawaniem; – zabezpieczenia antykorozyjne; – remont i konserwacja dźwignic i wag	– projektowanie systemów automatyki (dobór i kompletacja aparatury); – montaż i uruchomienia instalacji pomiarowych; – serwis eksploatacyjny instalacji pomiarowych oraz remonty bieżące i okresowe instalacji pomiarowych	– wykonywanie, nabywanie i sprzedaż prac badawczo-rozwojowych, programowych, koncepcyjnych, analitycznych i przedprojektowych, dotyczących rozwoju i modernizacji zakładów i instalacji przemysłowych; – wykonywanie, nabywanie i sprzedaż prac projektowo-kosztorysowych wstępnych i szczegółowych oraz konstrukcyjnych dotyczących budowy nowych oraz modernizacji i remontów istniejących zakładów	– wykonywanie remontów mechanicznych i budowlanych na instalacjach produkcyjnych; – produkcja niebudowlanych i nieogniotrwałych wyrobów ceramicznych	– prowadzenie stolówki i punktów gastronomicznych; – produkcja wód mineralnych i gazowanych napojów bezalkoholowych; – sprzątanie budynków; – handel detaliczny bez pojazdów mechanicznych i motocykli
d)	charakter powiązania kapitałowego	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna
e)	metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f)	data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczny wpływ	01.06.1993	02.11.1993	13.08.1988	01.01.1993	01.06.1994
g)	wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	246	551	42	694	1.050
h)	odpisy aktualizujące wartość (razem)					
i)	wartość bilansowa akcji/udziałów	246	551	42	694	1.050
j)	procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	94,20	82,99	46,67	89,89	98,70
k)	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	94,20	82,99	72,41	89,89	98,70
l)	wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji					
m)	kapitał własny jednostki, w tym:	2.945	3.208	2.623	1.537	1.231
	– kapitał akcyjny/ zakładowy	1.575	1.032	747		1.117
	– należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)			-657		
	– kapitał zapasowy		77	292		
	– pozostały kapitał własny, w tym:	1.533	1.999	2.027	829	140
	– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych					-26
	– zysk (strata) netto	-163	100	214	-286	
n)	zobowiązania jednostki, w tym: długoterminowe	1.958	1.903	880	1.550	519
o)	należności jednostki, w tym: długoterminowe	1.879	2.010	1.686	1.117	374
p)	aktywa jednostki razem	5.003	5.185	3.559	3.158	1.754
r)	przychody ze sprzedaży	10.298	13.155	8.926	9.906	5.272
s)	nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce					
t)	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy		28	8		3

Stan na 31.12.1999 r.

Lp. Udziały w jednostkach stowarzyszonych (lokaty)		JEDNOSTKI STOWARZYSZONE
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Navitrans” Sp. z o.o.	Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.
b) siedziba	Gdynia	Gdynia
c) przedmiot przedsiębiorstwa	– promocja eksportu towarów oraz usług żeglugowo-transportowych; – doradztwo oraz usługi żeglugowo-spedycyjne; – handel krajowy i zagraniczny artykułami spożywczymi i przemysłowymi; – reprezentowanie firm obcych na terenie kraju	– przeładunek towarów; – magazynowanie, składowanie i przechowywanie towarów; – towarowy transport drogowy; – działalność związana z pakowaniem; – sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
d) charakter powiązania kapitałowego	jednostka stowarzyszona	jednostka stowarzyszona
e) metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f) data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczny wpływ	05.01.1995	22.06.1996
g) wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	4	2.880
h) odpisy aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa akcji/udziałów	4	2.880
j) procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	33,33%	50,0%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	33,33%	50,0%
l) wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji		
m) kapitał własny jednostki, w tym:	353	5.741
– kapitał akcyjny/zakładowy	12	5.760
– należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)		
– kapitał zapasowy	303	25
– pozostały kapitał własny, w tym:	1	
– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych		
– zysk (strata) netto	37	-44
n) zobowiązania jednostki, w tym:	2.585	65.980
długoterminowe		64.299
o) należności jednostki, w tym:	2.718	401
długoterminowe		
p) aktywa jednostki razem	2.938	71.720
r) przychody ze sprzedaży	11.095	719
s) nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce		
t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	177	

Stan na 31.12.1998 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)	JEDNOSTKI ZALEŻNE				
a)	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Autozap” Sp. z o.o.	„Elzap” Sp. z o.o.	„Energezap” Sp. z o.o.	„MASZ-ZAP” Sp. z o.o.	„Medical” Sp. z o.o.
b)	siedziba	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy
c)	przedmiot przedsiębiorstwa	– wykonywanie usług transportowo-sprzętowych posiadanych taborem samochodowym i sprzętem ciężkim; – wykonywanie remontów i badań technicznych pojazdów samochodowych; – wykonywanie remontów i obsługi eksploatacyjnej wózków akumulatorowych; – prowadzenie prac związanych z utrzymaniem dróg zakładowych; – wynajem sprzętu dźwigowego	– remonty maszyn elektrycznych wysokiego i niskiego napięcia; – remont urządzeń elektroinstalacyjnych; – produkcja rozdzielnic pierwotnych	– remonty maszyn i urządzeń energetycznych; – diagnostyka i remonty bieżące spycharek; – wulkanizacja taśm przenośnych; – wykonawstwo części zamiennych na potrzeby mechanika EC	– remont maszyn i urządzeń energetycznych; – remont aparatury przemysłowej; – produkcja części zamiennych do maszyn, urządzeń i armatury	– działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego; – produkcja sprzętu medycznego, chirurgicznego i przyrządów optycznych
d)	charakter powiązania kapitałowego	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna
e)	metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f)	data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczący wpływ	30.04.1993	01.07.1993	01.06.1994	01.07.1993	14.11.1997
g)	wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	69	48	42	58	95
h)	odpisy aktualizujące wartość (razem)					
i)	wartość bilansowa akcji/udziałów	69	48	42	58	95
j)	procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	48,93	49,00	48,05	48,92	62,65
k)	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	74,19	74,24	73,51	74,18	62,65
l)	wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji					
m)	kapitał własny jednostki, w tym:	775	411	954	843	245
	– kapitał akcyjny/zakładowy	140	98	94	298	245
	– należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)					
	– kapitał zapasowy		56		23	
	– pozostały kapitał własny	595	203	518	386	
	– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych					
	– zysk (strata) netto	41	54	342	135	
n)	zobowiązania jednostki, w tym: długoterminowe	1.082	343	526	649	87
o)	należności jednostki, w tym długoterminowe	1.147	597	1.033	170	138
p)	aktywa jednostki razem	1.857	50	1.528	1.531	332
r)	przychody ze sprzedaży w zł	14.732	4.262	5.503	7.086	1.850
s)	nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce					
t)	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	18	10	11	83	

Stan na 31.12.1998 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)	JEDNOSTKI ZALEŻNE				
a)	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Mezap” Sp. z o.o.	„PiA-ZAP” Sp. z o.o.	„Prozap” Sp. z o.o.	„Remzap” Sp. z o.o.	„Sto-ZAP” Sp. z o.o.
b)	siedziba	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy
c)	przedmiot przedsiębiorstwa	– wykonawstwo i remont aparatury; – remont instalacji technologicznych; – obróbka skrawaniem; – zabezpieczenia antykorozyjne; remont i konserwacja dźwignic i wag	– projektowanie systemów automatyki (dobór i kompletacja aparatury); – montaż i uruchomienia instalacji pomiarowych; – serwis eksploatacyjny instalacji pomiarowych oraz remonty bieżące i okresowe instalacji pomiarowych	– wykonywanie, nabywanie i sprzedaż prac badawczo-rozwojowych, programowych, koncepcyjnych, analitycznych i przedprojektowych, dotyczących rozwoju i modernizacji zakładów i instalacji przemysłowych; – wykonywanie, nabywanie i sprzedaż prac projektowo- kosztorysowych wstępnych i szczegółowych oraz konstrukcyjnych dotyczących budowy nowych oraz modernizacji i remontów istniejących zakładów	– wykonywanie remontów mechanicznych i budowlanych na instalacjach produkcyjnych; – produkcja niebudowlanych i nieogniotrwałych wyrobów ceramicznych	– prowadzenie stołówek i punktów gastronomicznych; – produkcja wód mineralnych i gazowanych napojów bezałkoholowych; – sprzątanie budynków; – handel detaliczny bez pojazdów mechanicznych i motocykli
d)	charakter powiązania kapitałowego	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna
e)	metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f)	data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczący wpływ	01.06.1993	02.11.1993	13.08.1988	01.01.1993	01.06.1994
g)	wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	246	117	42	160	17
h)	odpisy aktualizujące wartość (razem)					
i)	wartość bilansowa akcji/udziałów	246	117	42	160	17
j)	procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	94,20	57,83	46,67	78,12	40,90
k)	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	94,20	80,44	72,41	78,12	67,49
l)	wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji					
m)	kapitał własny jednostki, w tym:	3.144	2.547	2.427	1.289	225
	– kapitał akcyjny/zakładowy	1.575	416	90	459	72
	– należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)					
	– kapitał zapasowy		77	292	32	
	– pozostały kapitał własny, w tym:	1.449	1.875	1.902	992	110
	– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych					
	– zysk (strata) netto	120	179	143	-194	43
n)	zobowiązania jednostki, w tym:	1.181	3.119	802	1.284	500
	długoterminowe					6
o)	należności jednostki, w tym:	1.402	4.255	1.480	1.351	404
	długoterminowe					
p)	aktywa jednostki razem	4.456	5.772	3.320	2.687	725
r)	przychody ze sprzedaży	14.165	17.684	11.432	12.497	5.215
s)	nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce					
t)	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	22	27	11	26	5

Stan na 31.12.1998 r.

Lp. Udziały w jednostkach stowarzyszonych (lokaty)		JEDNOSTKI STOWARZYSZONE
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Navitrans” Sp. z o.o.	Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.
b) siedziba	Gdynia	Gdynia
c) przedmiot przedsiębiorstwa	– promocja eksportu towarów oraz usług żeglugowo-transportowych; – doradztwo oraz usługi żeglugowo-spedycyjne; – handel krajowy i zagraniczny artykułami spożywczymi i przemysłowymi; – reprezentowanie firm obcych na terenie kraju	– przeładunek towarów; – magazynowanie, składowanie i przechowywanie towarów; – towarowy transport drogowy; – działalność związana z pakowaniem; – sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
d) charakter powiązania kapitałowego	jednostka stowarzyszona	jednostka stowarzyszona
e) metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f) data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczny wpływ	05.01.1995	22.06.1996
g) wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	4	2.680
h) odpisy aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa akcji/udziałów	4	2.680
j) procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	33,33%	50,0%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	33,33%	50,0%
l) wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji		
m) kapitał własny jednostki, w tym:	852	5.382
– kapitał akcyjny/zakładowy	12	5.360
– należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)		
– kapitał zapasowy	303	
– pozostały kapitał własny, w tym:	1	
– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych		-56
– zysk (strata) netto	536	78
n) zobowiązania jednostki, w tym:	1.946	27.179
długoterminowe		24.528
o) należności jednostki, w tym:	2.426	583
długoterminowe		
p) aktywa jednostki razem	2.798	32.561
r) przychody ze sprzedaży	11.119	15
s) nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce		
t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	174	

Stan na 31.12.1997 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)	JEDNOSTKI ZALEŻNE				
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Autozap” Sp. z o.o.	„Elzap” Sp. z o.o.	„Energezap” Sp. z o.o.	„MASZ-ZAP” Sp. z o.o.	„Medical” Sp. z o.o.	
b) siedziba	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	– wykonywanie usług transportowo- -sprzętowych posiadanym taborom samochodowym i sprzętem ciężkim; – wykonywanie remontów i badań technicznych pojazdów samochodowych; – wykonywanie remontów i obsługi eksploatacyjnej wózków akumulatorowych; – prowadzenie prac związanych z utrzymaniem dróg zakładowych; wynajem sprzętu dźwigowego	– remonty maszyn elektrycznych wysokiego i niskiego napięcia; – remont urządzeń elektro- -instalacyjnych; produkcja rozdzielnic pierwotnych	– remonty maszyn i urządzeń energetycznych; – diagnostyka i remonty bieżące spycharek; – wulkanizacja taśm przenośnych; – wykonawstwo części zamiennych na potrzeby mechanika EC	– remont maszyn i urządzeń energetycznych; – remont aparatury przemysłowej; – produkcja części zamiennych do maszyn, urządzeń i armatury	– działalność w zakresie ochrony zdrowia ludzkiego; – produkcja sprzętu medycznego, chirurgicznego i przyrządów optycznych	
d) charakter powiązania kapitałowego	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	
e) metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	
f) data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczny wpływ	30.04.1993	01.07.1993	01.06.1994	01.07.1993	14.11.1997	
g) wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	69	48	42	58	95	
h) odpisy aktualizujące wartość (razem)						
i) wartość bilansowa akcji/udziałów	69	48	42	58	95	
j) procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	48,93	49,00	48,05	48,91	51,03	
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	74,19	74,24	73,51	74,17	51,03	
l) wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji						
m) kapitał własny jednostki, w tym:	1.062	467	789	1.005		
– kapitał akcyjny/zakładowy	140	98	87	205		
– należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)						
– kapitał zapasowy	269	40		23		
– pozostały kapitał własny		127	210	226		
– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	654	202	492	551		
– zysk (strata) netto						
n) zobowiązania jednostki, w tym:	968	388	544	645		
– długoterminowe						
o) należności jednostki, w tym	1.376	665	1.073	1.050		
– długoterminowe						
p) aktywa jednostki razem	2.050	73	1.390	1.706		
r) przychody ze sprzedaży w zł	14.946	5.170	5.556	7.949		
s) nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce						
t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy		10	10	21		

Stan na 31.12.1997 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)	JEDNOSTKI ZALEŻNE				
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Mezap” Sp. z o.o.	„PiA-ZAP” Sp. z o.o.	„Prozap” Sp. z o.o.	„Remzap” Sp. z o.o.	Sto-ZAP Sp. z o.o.	
b) siedziba	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	Puławy	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	– wykonawstwo i remont aparatury; – remont instalacji technologicznych; – obróbka skrawaniem; – zabezpieczenia antykorozyjne; – remont i konserwacja dźwignic i wag	– projektowanie systemów automatyki (dobór i kompletacja aparatury); – montaż i uruchomienia instalacji pomiarowych; – serwis eksploatacyjny instalacji pomiarowych oraz remonty bieżące i okresowe instalacji pomiarowych	– wykonywanie, nabywanie i sprzedaż prac badawczo-rozwojowych, programowych, koncepcyjnych, analitycznych i przedprojektowych dotyczących rozwoju i modernizacji zakładów i instalacji przemysłowych; – wykonywanie, nabywanie i sprzedaż prac projektowo-kosztorysowych wstępnych i szczegółowych oraz konstrukcyjnych dotyczących budowy nowych oraz modernizacji i remontów istniejących zakładów	– wykonywanie remontów mechanicznych i budowlanych na instalacjach produkcyjnych; – produkcja niebudowlanych i nieogniotrwałych wyrobów ceramicznych	– prowadzenie stołówki i punktów gastronomicznych; – produkcja wód mineralnych i gazowanych napojów bezalkoholowych – sprzątanie budynków; – handel detaliczny bez pojazdów mechanicznych i motocykli	
d) charakter powiązania kapitałowego	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	jednostka zależna	
e) metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	nie obejmuje się	
f) data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczny wpływ	01.06.1993	02.11.1993	13.08.1988	01.01.1993	01.06.1994	
g) wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	88	108	42	160	17	
h) odpisy aktualizujące wartość (razem)						
i) wartość bilansowa akcji/udziałów	88	108	42	160	17	
j) procent posiadanego kapitału akcyjnego/zakładowego	49,00	49,03	46,67	78,12	29,08	
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	74,24	74,26	72,41	73,82	69,89	
l) wskazanie innej, niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji						
m) kapitał własny jednostki, w tym: – kapitał akcyjny/zakładowy – należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna) – kapitał zapasowy – pozostały kapitał własny, w tym: – niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych – zysk (strata) netto	1.995 180 766 1.048	2.595 221 77 882 1.415	2.658 90 292 1.130 1.146	1.852 459 32 721 640	203 60 50 93	
n) zobowiązania jednostki, w tym: długoterminowe	1.634	2.170	1.479	726	394 21	
o) należności jednostki, w tym: długoterminowe	1.657	3.247	1.955	2.302	292	
p) aktywa jednostki razem	3.796	4.880	4.285	3.734	597	
r) przychody ze sprzedaży	15.861	19.423	15.153	14.253	4.604	
s) nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/udziałów w jednostce						
t) otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	18	27	9	24	3	

Stan na 31.12.1997 r.

Lp.	Udziały w jednostkach zależnych (lokaty)	JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	
a)	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	„Navitrans” Sp. z o.o.	Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.
b)	siedziba	Gdynia	Gdynia
c)	przedmiot przedsiębiorstwa	– promocja eksportu towarów oraz usług żeglugowo-transportowych; – doradztwo oraz usługi żeglugowo-spedycyjne; – handel krajowy i zagraniczny artykułami spożywczymi i przemysłowymi; – reprezentowanie firm obcych na terenie kraju	– przeładunek towarów; – magazynowanie, składowanie i przechowywanie towarów; – towarowy transport drogowy; – działalność związana z pakowaniem; – sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
d)	charakter powiązania kapitałowego	jednostka stowarzyszona	jednostka stowarzyszona
e)	metoda konsolidacji	nie obejmuje się	nie obejmuje się
f)	data objęcia kontroli/data, od której wywierany jest znaczny wpływ	05.01.1995	22.06.1996
g)	wartość akcji/udziałów według ceny nabycia	4	2.680
h)	odpisy aktualizujące wartość (razem)	4	2.680
i)	wartość bilansowa akcji/udziałów		
j)	procent posiadanego kapitału akcyjnego /zakładowego	33,33%	50,0%
k)	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	33,33%	50,0 %
l)	wskazanie innej, niż określona pod lit.j) lub k), podstawy dominacji		
m)	kapitał własny jednostki, w tym:	840	5.304
	– kapitał akcyjny/zakładowy	12	5.360
	– należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)		
	– kapitał zapasowy	303	
	– pozostały kapitał własny, w tym:	1	
	– niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych		
	– zysk (strata) netto	523	- 56
n)	zobowiązania jednostki, w tym:	408	194
	długoterminowe		
o)	należności jednostki, w tym:	934	313
	długoterminowe		
p)	aktywa jednostki razem	1.252	5.506
r)	przychody ze sprzedaży	10.972	- 3
s)	nieopłacona przez Emitenta wartość akcji/ udziałów w jednostce		
t)	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	45	

4.5. Akcje i udziały w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
Wartość bilansowa	1.488	1.988	4.399	4.350

Akcje i udziały wykazane w pozycji „Pozostałe” zapewniają poniżej 5% kapitału i ogólnej liczby głosów na walnych zgromadzeniach akcjonariuszy lub wspólników.

4.6. Udzielone pożyczki długoterminowe

Nie występują.

4.7. Długoterminowe papiery wartościowe, udziały i inne prawa majątkowe – struktura walutowa

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	w walucie polskiej	13.803	9.892	7.976	7.762
b)	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)				
Długoterminowe papiery wartościowe oraz udziały i inne prawa majątkowe razem		13.803	9.892	7.976	7.762

4.8. Długoterminowe papiery wartościowe, udziały i inne prawa majątkowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
A.	Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	4	504	504	504
a)	akcje (wartość bilansowa)	4	504	504	504
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia	4	504	504	504
b)	obligacje (wartość bilansowa)				
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia				
c)	inne – wg grup rodzajowych				
B.	Z nieograniczoną zbywalnością, znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)				
a)	akcje (wartość bilansowa)				
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia				
b)	obligacje (wartość bilansowa)				
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia				
c)	inne – wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)				
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia				
C.	Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na giełdach i nie znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)	17	17	17	8
a)	akcje (wartość bilansowa)	17	17	17	8
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia	17	17	17	8
b)	obligacje (wartość bilansowa)				
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia				
c)	inne – wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)				
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia				
D.	Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	13.782	9.371	7.455	7.250
a)	akcje (wartość bilansowa)	13.782	9.371	7.455	7.250
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia	13.782	9.371	7.455	7.250
b)	obligacje (wartość bilansowa)				
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia				
c)	inne – wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)				
	– korekty aktualizujące wartość (saldo)				
	– wartość według cen nabycia				
	Wartość według cen nabycia razem	13.803	9.892	7.976	7.762
	Korekty aktualizujące wartość (saldo) razem				
Wartość bilansowa razem		13.803	9.892	7.976	7.762

4.9. Inne składniki finansowego majątku trwałego

Nie występują.

Nota 5 – do poz. I. 4 aktywów**5.1. Należności długoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	należności długoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług, w tym: – od jednostek zależnych – od jednostek stowarzyszonych – od jednostki dominującej				239
b)	pozostałe należności długoterminowe, w tym: – od jednostek zależnych – od jednostek stowarzyszonych – od jednostki dominującej Należności długoterminowe netto				
c)	rezerwy na należności (wielkość dodatnia)	315	230	897	3.443
Należności długoterminowe brutto		315	230	897	3.682

5.2. Zmiana stanu należności długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a)	stan na początek okresu	230	897	3.682	8.292
b)	zwiększenia (z tytułu) – układ sądowy	178 178	191 191	90 90	
c)	zmniejszenia (z tytułu) – wykorzystanie spisanie w ciężar rezerwy – rozwiązanie zapłata od kontrahentów	93 66 27	858 739 119	2.636 334 2.302	4.610 1.945 2.665
Stan należności długoterminowych brutto na koniec okresu		315	230	897	3.682

5.3. Zmiana stanu rezerw na należności długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a)	stan na początek okresu	230	897	3.443	8.053
b)	zwiększenia (z tytułu) – ugody bankowe, układy sądowe	178 178	191 191	90 90	
c)	wykorzystanie (z tytułu) – odpisanie należności w ciężar rezerw	66 66	739 739	334 334	2.796 2.796
d)	rozwiązanie (z tytułu) – zapłaty kontrahentów	27 27	119 119	2.302 2.302	1.814 1.814
Stan rezerw na należności długoterminowe na koniec okresu		315	230	897	3.443

5.4. Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	w walucie polskiej	315	230	897	3.682
b)	w walutach obcych				
Należności długoterminowe brutto razem		315	230	897	3.682

Nota 6 – do poz. II. 1. aktywów**6.1. Zapasy**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	materiały	58.581	48.324	49.994	49.771
b)	półprodukty i produkty w toku	10.599	12.036	12.443	7.443
c)	produkty gotowe	44.152	51.634	78.142	68.342
d)	towary	33	224	1.539	3.619
e)	zaliczki na poczet dostaw	162	142	2.105	3.947
Zapasy razem		113.527	112.360	144.223	133.122

Nota 7 – do poz. II. 2. i I. 4. aktywów**7.1. Należności krótkoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	należności z tytułu dostaw, robót i usług, w tym:	102.168	101.965	70.677	123.232
	– od jednostek zależnych	163	73	343	18
	– od jednostek stowarzyszonych				
	– od jednostki dominującej				
b)	pozostałe należności od jednostek zależnych				
c)	pozostałe należności od jednostek stowarzyszonych				
d)	pozostałe należności od jednostki dominującej				
e)	należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	41.649	27.478	18.249	31.985
f)	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach				
g)	pozostałe należności	3.466	4.832	6.707	5.524
g)	należności dochodzone na drodze sądowej, nie objęte rezerwą				
	Należności krótkoterminowe netto	147.283	134.275	95.633	160.741
i)	rezerwy na należności (wielkość dodatnia)	23.805	20.364	24.464	22.621
Należności krótkoterminowe brutto		171.088	154.639	120.097	183.362

7.2. Zmiana stanu rezerw na należności krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	stan na początek okresu	20.364	24.464	22.621	15.083
b)	zwiększenia (z tytułu)	8.878	8.320	11.773	9.449
	należności wątpliwych	4.373	1.377	10.745	9.382
	należności dochodzonych na drodze sądowej	16	2.272	1.028	67
	odsetek od należności objęte rezerwą	4.356	4.428		
	inne	133	243		
c)	wykorzystanie (z tytułu)	2.588	9.816	5.973	311
	odpisanie należności z tytułu dostaw i usług	2.588	9.816	5.892	
	należności dochodzonych na drodze sądowej			81	311
d)	rozwiązanie (z tytułu)	2.849	2.604	3.957	1.600
	spłata należności z tytułu dostaw i usług	2.849	2.602	3.957	1.600
	spłata należności dochodzonych na drodze sądowej		2		
Stan rezerw na należności krótkoterminowe na koniec okresu		23.805	20.364	24.464	22.621

7.3. Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	w walucie polskiej	138.352	117.840	77.750	124.319
b)	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	32.736	36.799	42.347	59.043
b1)	jednostka/waluta 1 tys./USD	5.494	6.812	6.462	11.706
	tys. zł	22.764	28.259	22.644	41.182
b2)	jednostka/waluta DEM	3.314	3.070	7.370	6.958
	tys. zł	6.530	6.543	15.413	13.661
b3)	jednostka/waluta GBP	125	42	206	64
	tys. zł	774	282	1.196	374
b4)	jednostka/waluta ATS	695	628	9.231	8.539
	tys. zł	195	190	2.744	2.387
b5)	jednostka/waluta ITL	432.400	289.800	165.600	318.452
	tys. zł	861	624	350	637
b6)	jednostka/waluta EURO	418	185		
	tys. zł	1.612	769		
b7)	jednostka/waluta FR		207		1.360
	tys. zł		132		799
b8)	jednostka/waluta CHF				1
	tys. zł				3
Należności krótkoterminowe brutto razem		171.088	154.639	120.097	183.362

7.4. Należności z tytułu dostaw robót i usług (brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	do 1 miesiąca	94.810	95.111	65.639	101.346
b)	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy			1.312	15.548
c)	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy			58	355
d)	powyżej 6 miesięcy do 1 roku				756
e)	powyżej 1 roku				11.922
f)	należności przeterminowane	31.329	24.030	29.029	19.368
Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto)		126.139	119.141	96.038	149.295
g)	rezerwa na należności z tytułu dostaw, robót i usług (wielkość ujemna)	23.971	17.176	25.361	26.063
Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto)		102.168	101.965	70.677	123.232

7.4.1. Należności z tytułu dostaw robót i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności nie spłacone w okresie

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	do 1 miesiąca	8.017	6.836	390	1.414
b)	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8.172	4.208	6.812	3.446
c)	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	772	1.655	3.739	3.776
d)	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5.296	2.912	6.033	6.180
e)	powyżej 1 roku	9.072	8.419	12.055	4.552
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane razem (brutto)		31.329	24.030	29.029	19.368
f)	rezerwa na należności z tytułu dostaw, robót i usług (wielkość ujemna)	22.287	15.055	22.967	10.760
Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto)		9.042	8.975	6.062	8.608

Nota 8 – do poz. II. 3. aktywów – papiery wartościowe przeznaczone do obrotu.

Nie występuje.

Nota 9 – do poz. II. 3. aktywów – papiery wartościowe przeznaczone do obrotu

Nie występuje.

Nota 10 – do poz. II. 4. aktywów**10.1. Środki pieniężne**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	środki pieniężne w kasie	11	35	20	31
b)	środki pieniężne na rachunkach bankowych	84.536	6.721	39.945	10.464
c)	inne środki pieniężne	4			
Środki pieniężne razem		84.551	6.756	39.965	10.495

10.2. Środki pieniężne struktura walutowa

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	w walucie polskiej	55.569	6.261	36.938	7.803
b)	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	28.982	495	3.027	2.692
b1)	jednostka/waluta 1 tys./USD	5.691	63	820	715
	tys. zł	23.577	263	2.872	2.377
b2)	jednostka/waluta 1 tys./DEM	1.542	6	72	92
	tys. zł	3.039	13	151	181
b3)	jednostka/waluta 1 tys./FRF				9
	tys. zł				5
b4)	jednostka/waluta 1 tys./EUR	421	53		
	tys. zł	1.623	219		
b5)	jednostka/waluta 1 tys./GBP	120			21
	tys. zł	743		1	124
b6)	jednostka/waluta 1 tys./ITL			1.516	2.412
	tys. zł			3	5
b7)	jednostka/waluta 1 tys./ATS				1
	tys. zł				
Środki pieniężne razem		84.551	6.756	39.965	10.495

Nota 11 do poz. III aktywów**11.1. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Nie występuje.

11.2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	33.630	30.822	24.724	21.673
	– uruchomienia nowej produkcji	2.094	3.338	742	559
	– przedpłaty				
	– katalizatory	27.271	22.683	21.822	20.188
	– prenumeraty	13	114	199	133
	– inne odsetki od bonów inwestycyjnych			352	187
	– wartości niematerialne i prawne sprzed roku 1995	44	97	182	278
	– prace badawczo-rozwojowe	2.480	1.986	1.249	212
	– remonty	1.683	2.424		
	– opłaty za szkolenia	7	47	18	8
	– usługi informatyczne		68	32	109
	– ubezpieczenie	38	65	128	
b)	inne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym :	445	6		
	– odsetki	445	6		
Rozliczenia międzyokresowe razem		34.075	30.828	24.724	21.673

Nota 12 – do poz. I.1. pasywów
12.1 Kapitał akcyjny (struktura)

Dane w złotych

Wartość nominalna	Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj akcji uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)	Akcjonariusz	Liczba akcji imiennych	%	Liczba głosów na WZA
10	A	imiennie	zwykłe	13.600.000	136.000.000	Fundusz założycielski i Fundusz przedsiębiorstwa przedsiębiorstwa państwowego Zakłady Azotowe „Puławy”	1.09.1992 r.	1.09.1992 r.	SKARB PAŃSTWA	13.600.000	100	100
Liczba akcji razem				13.600.000								
Kapitał akcyjny razem								136.000.000				

Nota 13 – do poz. I.3. pasywów**13.1. Kapitał zapasowy**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej				
b)	utworzony ustawowo				
c)	utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	244.678	242.828	232.557	211.125
d)	z dopłat akcjonariuszy				
e)	inny	29.706	27.910	24.711	23.867
Kapitał zapasowy razem		274.384	270.738	257.268	234.992

Nota 14 – do poz. I. 5. pasywów**14.1. Pozostałe kapitały rezerwowe według celu przeznaczenia**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	na pokrycie strat, inne wydatki, zgodnie z Uchwałą WZA				
b)	na finansowanie inwestycji	8.160	8.160	8.160	8.160
Pozostałe kapitały rezerwowe razem		8.160	8.160	8.160	8.160

Nota 15 – do poz. I. 7. pasywów**15.1. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	niepodzielony zysk (wartość dodatnia)	4.835	2.449	1.093	
b)	niepokryta strata (wartość ujemna)				
Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych		4.835	2.449	1.093	

Nota 16 – Rezerwa kapitałowa z konsolidacji

Nie dotyczy. Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Nota 17 – Zmiana stanu kapitału własnego akcjonariuszy (udziałowców mniejszościowych)

Nie dotyczy. Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Nota 18 – do poz. II. 1. pasywów

18.1. Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
	Stan rezerw na podatek dochodowy na początek okresu	23.437	30.663	34.830	25.069
a)	zwiększenia (z tytułu)	6.365	824	2.879	14.869
	– dodatniej różnicy w podatku dochodowym z tytułu ulgi inwestycyjnej	6.365	823	2.851	14.869
	– przychody wyłączone przejściowo pomniejszone o rezerwę na odsetki naliczone odbiorcom nie zapłacone		1	11	
	– inne zwiększenia			17	
b)	zmniejszenia (z tytułu)	4.000	8.050	7.046	5.108
	– wykorzystanie	4.000	5.017	5.410	3.997
	– zmiana stawki podatkowej		3.016	1.636	1.111
	– inne zmniejszenia			17	
	Stan rezerw na podatek dochodowy na koniec okresu	25.802	23.437	30.663	34.830

Nota 19 – do poz. II. 2. pasywów

19.1. Pozostałe rezerwy (według tytułów)

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	rezerwy na pewną i prawdopodobną stratę	17	8	4.786	12.028
	– rezerwa na przewidywane straty	17	8	8	
	– rezerwa na odsetki podatku od nieruchomości			4.210	4.995
	– rezerwa na kary z tytułu ochrony środowiska			568	7.033
b)	rezerwy inne	1.413	1.212	1.089	175
	– rezerwa na naliczone odsetki od zobowiązań	1.413	1.212	1.089	175
c)	Pozostałe rezerwy razem	1.430	1.220	5.875	12.203

19.2. Zmiana stanu pozostałych rezerw (z wyłączeniem rezerw na należności)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
	Stan pozostałych rezerw na początek okresu (wg tytułów)	1.220	5.875	12.203	7.592
	– dotycząca podatku od nieruchomości		4.210	4.995	4.995
	– dotycząca kar związanych z ochroną środowiska		568	7.033	2.597
	– rezerwa na naliczone odsetki od zobowiązań	1.212	1.089	175	
	– pozostałe	8	8		
a)	utworzenie (z tytułu)	210	1.212	4.654	4.626
	– dotycząca podatku od nieruchomości			2.891	
	– dotycząca kar związanych z ochroną środowiska			666	4.451
	– pozostałe	9		8	
	– naliczone odsetki od zobowiązań	201	1.212	1.089	175
b)	wykorzystanie (z tytułu)		5.299	3.852	
	– podatek od nieruchomości		4.210	3.677	
	– naliczone odsetki od zobowiązań		1.089	175	
c)	rozwiązanie (z tytułu)		568	7.130	15
	– kary związane z ochroną środowiska		568	7.130	15
	Stan pozostałych rezerw na koniec okresu (według tytułów)	1.430	1.220	5.875	12.203
	– dotycząca podatku od nieruchomości			4.210	4.995
	– dotycząca kar związanych z ochroną środowiska			568	7.033
	– pozostałe	17	8	8	
	– naliczone odsetki od zobowiązań	1.413	1.212	1.089	175
	Stan pozostałych rezerw na koniec okresu razem	1.430	1.220	5.875	12.203

Nota 20 – do poz. III. 1. pasywów**20.1. Zobowiązania długoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	długoterminowe kredyty bankowe, w tym: – od jednostki dominującej	208.689	69.643	60.278	86.988
b)	długoterminowe pożyczki, w tym: – od jednostek zależnych – od jednostek stowarzyszonych – od jednostki dominującej	15.086	21.736	28.286	33.290
c)	zobowiązania z tytułu wyemitowanych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych				
d)	zobowiązania z tytułu innych papierów wartościowych i praw majątkowych				
e)	zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego				
f)	pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:				
Zobowiązania długoterminowe razem		223.775	91.379	88.564	120.278

20.2. Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	22.084	78.247	64.009	84.300
b)	powyżej 3 do 5 lat	5.223	13.132	19.332	22.846
c)	powyżej 5 lat	196.468		5.223	13.132
Zobowiązania długoterminowe razem		223.775	91.379	88.564	120.278

20.3. Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	w walucie polskiej	35.978	47.852	59.625	69.852
b)	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	187.797	43.527	28.939	50.426
b1)	jednostka/waluta USD		2.184	8.259	14.334
	tys. zł		9.060	28.939	50.426
b2)	jednostka/waluta DEM	95.294	16.170		
	tys. zł	187.797	34.467		
Zobowiązania długoterminowe razem		223.775	91.379	88.564	120.278

20.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy	tys. zł	waluta	Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2000 r.	Warunki oprocentowania na dzień 31.12.2000 r.	Termin zakończenia umowy	Zabezpieczenie
			tys. zł		waluta	tys. zł			
1.	BPH S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	*258.308.197	123.356 tys. DEM	DEM	187.796	95.294 tys. DEM EURO LIBOR 6M + marża	30.09.2008	Zastaw na środkach trwałych, hipoteka kaucyjna weksle „in blanco” oraz weksel na kwotę. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia. Cesja wierzytelności z kontraktów krajowych i eksportowych
2.	BOŚ S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 56	37.868			20.893	stawka preferencyjna	14.12.2005	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych. Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej, pelhomocnictwo do dysponowania rachunkiem
3.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	Warszawa, ul. Domaniewska 41	29.200			10.512	stawka preferencyjna	31.03.2004	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych, weksle „in blanco” bez protestu. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
4.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, Umowa nr 67/95	Lublin, ul. Spokojna 7	8.012			4.574	stawka preferencyjna	31.12.2004	Hipoteka zwykła, weksel własny „in blanco”
Razem						223.775			

* Kredyt dewizowy zaciągany w transzach

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy		Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1999 r.		Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1999 r.	Termin zakończenia umowy	Zabezpieczenie
			tys. zł	waluta	tys. zł	waluta			
1.	PEKAO S.A. O/Puławy, kredyt inwestycyjny, dewizowy	Puławy, ul. Partyzantów 8	27.531	11.099 tys. USD	2.331	562 tys. USD	LIBOR 6M + marża	30.06.2001	Hipoteka zwykła, zastaw na środkach trwałych. Cesja polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia
2.	BPH S.A. O/Lublin, kredyt inwestycyjny, dewizowy	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	43.445	16.472 tys. USD	6.729	1.622 tys. USD	LIBOR 6M + marża	17.01.2001	Hipoteka zwykła, weksel „in blanco”. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego zabezpieczenie
3.	BPH S.A. O/Lublin, kredyt inwestycyjny, dewizowy	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	*258.308.197	123.356 tys. DEM	34.467	16.170 tys. DEM	EUROLIBOR 6M + marża	30.09.2008	Hipoteka kaucyjna; zastaw na środkach trwałych, weksle „in blanco” oraz weksel na kwotę. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku trwałego będącego przedmiotem zabezpieczenia. Cesja wierzytelności z kontraktów eksportowych i krajowych
4.	BOŚ S.A. O/Lublin, kredyt inwestycyjny, złotowy	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 56	37.868		26.116		stawka preferencyjna	14.12.2005	Zastaw na środkach trwałych. Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej, pelhomocnictwo do dysponowania rachunkiem. Hipoteka zwykła
5.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie pożyczka inwestycyjna	Warszawa, ul. Domaniewska 41	29.200		15.184		stawka preferencyjna	31.03.2004	Cesja wierzytelności ze sprzedaży eksportowej, weksle „in blanco” bez protestu. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia. Hipoteka zwykła
6.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, Umowa nr 67/95	Lublin, ul. Spokojna 7	8.012		6.102		stawka preferencyjna	31.12.2004	Hipoteka zwykła, weksel własny „in blanco”
7.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, pożyczka inwestycyjna Umowa nr 17/98	Lublin, ul. Spokojna 7	1.350		450		stawka preferencyjna	31.12.2001	Hipoteka zwykła, weksel własny „in blanco”
Razem					91.379				

* Kredyt dewizowy zaciągany w transzach

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy		Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1998 r.		Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1998 r.	Termin zakończenia umowy	Zabezpieczenie
			tys. zł	waluta	tys. zł	waluta			
1.	PEKAO S.A. O/ Puławy, kredyt inwestycyjny, dewizowy	Puławy, ul. Partyzantów 8	27.532	11.099 tys. USD	11.692	3.336 tys. USD	LIBOR 6M + marża	30.06.2001	Hipoteka zwykła, zastaw na środkach trwałych. Cesja polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia
2.	BPH S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	43.445	16.472 tys. USD	17.247	4.922 tys. USD	LIBOR 6M + marża	17.01.2001	Hipoteka zwykła, weksel „in blanco”. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego zabezpieczenie
3.	BOŚ S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 56	37.868		31.339		stawka preferencyjna	14.12.2005	Hipoteka zwykła, zastaw na środkach trwałych. Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
4.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	Warszawa, ul. Domaniewska 41	29.200		19.856		stawka preferencyjna	31.03.2004	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych, weksle „in blanco” bez protestu. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
5.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, Umowa nr 67/95	Lublin, ul. Spokojna 7	8.012		7.630		stawka preferencyjna	31.12.2004	Hipoteka zwykła, weksel własny „in blanco”
6.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, Umowa nr 17/98	Lublin, ul. Spokojna 7	1.350		800		stawka preferencyjna	30.12.2001	Hipoteka zwykła, weksel własny „in blanco”
Razem					88.564				

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy		Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1997 r.		Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1997 r.	Termin zakończenia umowy	Zabezpieczenie
			tys. zł	waluta	tys. zł	waluta			
1.	PEKAO S.A. O/ Puławy, kredyt inwestycyjny, dewizowy	Puławy, ul. Partyzantów 8	27.532	11.099 tys. USD	21.501	6.112 tys. USD	LIBOR 6M + marża	30.06.2001	Hipoteka zwykła, zastaw na środkach trwałych. Cesja polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia
2.	BPH S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	43.445	16.472 tys. USD	28.925	8.222 tys. USD	LIBOR 6M + marża	17.01.2001	Hipoteka zwykła, weksel „in blanco”. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego zabezpieczenie
3.	BOŚ S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 56	37.868		36.562		stawka preferencyjna	14.12.2005	Hipoteka zwykła, zastaw na środkach trwałych Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem.
4.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	Warszawa, ul. Domaniewska 41	29.200		24.528		stawka preferencyjna	31.03.2004	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych, weksle „in blanco” bez protestu. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
5.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, Umowa nr 67/95	Lublin, ul. Spokojna 7	8.012		8.012		stawka preferencyjna	31.12.2004	Hipoteka zwykła, weksel własny „in blanco”
6.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, Umowa nr 48/97	Lublin, ul. Spokojna 7	1.500		750		stawka preferencyjna	30.11.1999	Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej, weksel własny „in blanco”
Razem			120.278						

20.5. Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych

Pozycja nie występuje.

Nota 21 – do poz. III. 2. pasywów**21.1. Zobowiązania krótkoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	kredyty bankowe		14.052	16.732	8.136
	– od jednostki dominującej				
b)	pożyczki, w tym:				
	– od jednostek zależnych				
	– od jednostek stowarzyszonych				
	– od jednostki dominującej				
c)	zobowiązania z tytułu wyemitowanych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych			45.000	37.000
d)	zobowiązania z tytułu innych papierów wartościowych i praw majątkowych				
e)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym:	99.969	79.556	64.049	60.558
	– wobec jednostek zależnych	7.221	5.753	6.535	7.338
	– wobec jednostek stowarzyszonych	375	166		183
	– wobec jednostki dominującej				
f)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw				
g)	zobowiązania wekslowe				
h)	zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	15.423	5.553	4.677	4.763
i)	zobowiązania z tytułu dywidend				
j)	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6.465	5.402	146	125
k)	zobowiązania długoterminowe w okresie spłaty, w tym:	33.143	42.248	33.904	29.733
	– z tytułu kredytów bankowych i pożyczek	33.143	42.248	33.904	29.733
l)	fundusze specjalne	4.833	5.013	5.200	5.602
m)	pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	32.880	12.278	8.853	16.979
	– zobowiązania wobec pracowników		2	1	17
	– opłaty z tytułu wykorzystania środowiska	3.343	1.891	2.435	4.260
	– PFRON	90	40	98	133
	– potrącenia z wynagrodzeń	1.681	1.516	557	387
	– naliczone odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek		97	105	326
	– zobowiązania z tytułu inwestycji	24.832	8.731	5.657	11.856
	– wpłaty z zysku	2.795			
	– inne	139			
Zobowiązania krótkoterminowe razem		192.713	164.102	178.561	162.896

21.2. Zobowiązania krótkoterminowe struktura walutowa

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	w walucie polskiej w tys. zł	148.923	114.712	135.596	137.482
b)	w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na tys. zł)	43.790	49.390	42.965	25.414
b1)	jednostka/waluta USD	2.588	6.828	6.712	6.574
	tys. zł	10.722	28.323	23.517	23.127
b2)	jednostka/waluta DEM	14.534	9.307	9.044	731
	tys. zł	28.641	19.839	18.915	1.435
b3)	jednostka/waluta FRF	128	140	151	
	tys. zł	75	89	94	
b4)	jednostka/waluta ATS	195	232	305	1.526
	tys. zł	55	70	91	427
b5)	jednostka/waluta ITL		160.677	35.343	
	tys. zł		346	75	
b6)	jednostka/waluta NLG	29	29	7	97
	tys. zł	51	55	13	169
b7)	jednostka/waluta GBP	3		45	44
	tys. zł	18		260	255
b8)	jednostka/waluta EURO	1.097	160		
	tys. zł	4.228	667		
b9)	jednostka/waluta DKK		2		2
	tys. zł		1		1
Zobowiązania krótkoterminowe razem		192.713	164.102	178.561	162.896

21.3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych, pożyczek

Stan na 31.12.2000

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy	tys. zł	waluta	Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2000 r.	tys. zł	waluta	Warunki oprocentowania na dzień 31.12.2000 r.	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Kredyty w rachunku bieżącym											
1.	PKO – BP SA O/ Puławy	Puławy, ul. Partyzantów 3	20.000						WIBOR 1M + marża	30.09.2001	Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem. Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej. Zastaw na środkach trwałych
2.	Raiffeisen Bank Polska S.A. O/Lublin	Lublin, aleja Kraśnicka 35	20.000						WIBOR 1W + marża	31.12.2001	Weksle „in blanco”. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem. Przelew wierzytelności z kontraktów eksportowych. Zastaw na środkach trwałych. Zastaw na zapasach. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zastawu

Raty kredytów i pożyczek długoterminowych przypadające do spłaty w 2001 r. oraz naliczone odsetki zwiększające pozycję bilansową – „Kredyty krótkoterminowe”

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy	Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2000 r.		Warunki oprocentowania na dzień 31.12.2000 r.	Termin spłaty	Zabezpieczenie
			tys. zł	waluta	tys. zł	waluta		
3.	PEKAO S.A. O/ Puławy kredyt dewizowy USD	Puławy, ul. Partyzantów 8	27.531	11.099 tys. USD	2.329	562 tys. USD	30.06.2001	Hipoteka zwykła. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia. Pohomocnictwo do dysponowania rachunkiem
4.	BPH S.A. O/ Lublin kredyt dewizowy USD	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	43.445	16.472 tys. USD	6.721	1.622 tys. USD	17.01.2001	Hipoteka zwykła, weksel „in blanco”.
					332	80 tys. USD	17.01.2001	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
5.	BPH S.A. O/ Lublin kredyt dewizowy	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	*258.308.197	123.356 tys. DEM	8.671	4.400 tys. DEM	30.12.2001	Zastaw na środkach trwałych. Hipoteka kaucyjna. Weksle „in blanco” oraz weksel na kwotę.
					3.218	1.633 tys. DEM	03.01.2001	Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia. Cesja wierzytelności z kontraktów krajowych i eksportowych
6.	BOŚ S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 56	37.868		5.223		4 równe raty: 15.03.2001, 15.06.2001, 15.09.2001, 15.12.2001	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych. Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej pohomocnictwo do dysponowania rachunkiem
7.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	Warszawa, ul. Domaniewska 41	29.200		4.672		4 równe raty: 31.03.2001, 30.06.2001, 30.09.2001, 31.12.2001	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych. Weksle „in blanco” bez protestu. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
8.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie	Lublin, ul. Spokojna 7	8.012		1.528		4 równe raty: 31.03.2001, 30.06.2001, 30.09.2001, 31.12.2001	Hipoteka zwykła. Weksel własny „in blanco”
9.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie	Lublin, ul. Spokojna 7	1.350		450		4 równe raty: 31.03.2001, 30.06.2001, 30.09.2001, 31.12.2001	Hipoteka zwykła. Weksel własny „in blanco”

* Kredyt dewizowy zaciągany w transzach

Stan na 31.12.1999

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy	Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1999 r.	Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1999 r.	Termin spłaty	Zabezpieczenie
			tys. zł	waluta	tys. zł	waluta	
Kredyty w rachunku bieżącym i kredyty obrotowe							
1.	PEKAO S.A. O/ Puławy	Puławy, ul. Partyzantów 8	6.000		WIBOR 1M + marża	30.06.2000	Zastaw na środkach trwałych. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem. Przelew wierzytelności
2.	BH w Warszawie S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Kowalska 5	16.000		stopa bazowa „W” + marża	27.03.2000	Weksel in blanco. Zastaw na środkach trwałych. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia
3.	BRE S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 6	16.000		WIBOR 1M + marża	19.12.2000	Zastaw na zapasach Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia, weksel in blanco
4.	PKO – BP O/ Puławy	Puławy, ul. Partyzantów 3	20.000		WIBOR 1M + marża	30.09.2000	Cesja należności krajowych. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem. Zastaw na środkach trwałych. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia
5.	PKO – BP O/ Puławy	Puławy, ul. Partyzantów 3	10.000		WIBOR 1M + marża	15.09.2000	Zastaw na środkach trwałych. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia. Cesja wierzytelności
6.	PEKAO S.A. O/ Puławy kredyt dewizowy	Puławy, ul. Partyzantów 8	17.458	8.000 tys. DEM	LIBOR 3M + marża	31.03.2000	Zastaw na środkach trwałych. Cesja praw polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia. Cesja należności z kontraktów. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
7.	Raiffeisen Centrobank S.A. O/Lublin	aleja Kraśnicka 35 O/Lublin	20.000		WIBOR 1M + marża	29.02.2000	Weksel in blanco. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, przelew wierzytelności. Zastaw na zapasach i środkach trwałych. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia

Raty kredytów i pożyczek długoterminowych przypadające do spłaty w 2000 r. oraz naliczone odsetki zwiększające pozycję bilansową – „Kredyty krótkoterminowe”

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy		Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1999 r.		Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1999 r.	Termin spłaty	Zabezpieczenie
			tys. zł	waluta	tys. zł	waluta			
8.	PEKAO S.A. O/ Puławy, kredyt inwestycyjny, dewizowy USD	Puławy, ul. Partyzantów 8	27.531	11.099 tys. USD	11.511	2.775 tys. USD	LIBOR 6M + marża	2 równe raty: 30.06.2000, 31.12.2000	Hipoteka zwykła. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
9.	BPH S.A. O/ Lublin, kredyt inwestycyjny, dewizowy	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	43.445	16.472 tys. USD	13.689	3.300 tys. USD rata odsetki 806 194 tys. USD	LIBOR 6M + marża	17.01.2000	Weksel „in blanco”. Hipoteka zwykła. Cesja polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia
10.	BPH S.A. O/ Lublin, kredyt inwestycyjny, dewizowy	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	*258.308.197	123.356 tys. DEM	349	164 tys. DEM odsetki	EUROLIBOR 6M + marża	04.01.2000	Zastaw na środkach trwałych, hipoteka kaucyjna. Weksle „in blanco” oraz weksel na kwotę. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku trwałego będącego przedmiotem zabezpieczenia. Cesja wierzytelności
11.	BOŚ S.A. O/ Lublin, kredyt inwestycyjny, złotowy	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 56	37.868		5.223		stawka preferencyjna	4 równe raty: 15.03.2000, 15.06.2000, 15.09.2000, 15.12.2000	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych. Cesja wierzytelności krajowych. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
12.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie, pożyczka inwestycyjna	Warszawa, ul. Domaniewska 41	29.200		4.672		stawka preferencyjna	4 równe raty: 31.03.2000, 30.06.2000, 30.09.2000, 31.12.2000	Hipoteka zwykła. Cesja należności, weksle „in blanco” bez protestu. Cesja polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia
13.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, pożyczka inwestycyjna, Umowa nr 67/95	Lublin, ul. Spokojna 7	8.012		1.528		stawka preferencyjna	4 równe raty: 31.03.2000, 30.06.2000, 30.09.2000, 31.12.2000	Hipoteka zwykła. weksel własny „in blanco”
14.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, pożyczka inwestycyjna, Umowa nr 17/98	Lublin, ul. Spokojna 7	1.350		450		stawka preferencyjna	4 równe raty: 31.03.2000, 30.06.2000, 30.09.2000, 31.12.2000	Hipoteka zwykła. weksel własny „in blanco”
15.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, pożyczka inwestycyjna	Warszawa, ul. Konstruktorska 3A	1.673		1.020		stawka preferencyjna	4 raty: 31.03.2000, 30.06.2000, 30.09.2000, 31.12.2000	Weksel własny „in blanco” poręczenie

* Kredyt dewizowy zaciągany w transzach

Stan na 31.12.1998

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy	Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1998 r.	Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1998 r.	Termin spłaty	Zabezpieczenie
			tys. zł	waluta	tys. zł	waluta	
Kredyty w rachunku bieżącym							
1.	PEKAO S.A. O/ Puławy, kredyt w rachunku bieżącym	Puławy, ul. Partyzantów 8	limit: 2.000		WIBOR 1M + marża	29.06.1999	Zastaw na wierzytelności
2.	PEKAO S.A. O/ Puławy, kredyt w walutowym rachunku bieżącym	Puławy, ul. Partyzantów 8	limit: 3.892	limit: 2.000 tys. DEM	LIBOR 1M + marża	29.06.1999	Zastaw na wierzytelności
3.	BH S.A. O/ Lublin, kredyt w rachunku bieżącym	Lublin, ul. Kowalska 5	limit: 6.000		stopa bazowa „W” + marża	26.03.1999	Weksel in blanco
4.	BRE S.A. O/ Lublin, kredyt w rachunku bieżącym	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 6	limit: 10.000		WIBOR 1M + marża	29.12.1998	Zastaw na zapasach. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego przedmiot zabezpieczenia
5.	PKO – BP O/ Puławy, kredyt w rachunku bieżącym	Puławy, ul. Partyzantów 3	limit: 16.000		stopa bazowa + marża	30.09.1999	Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej. Pohomocnictwo do dysponowania rachunkiem
6.	PEKAO S.A. O/ Puławy, kredyt obrotowy, dewizowy, odnawialny	Puławy, ul. Partyzantów 8	16.946	8.000 tys. DEM	LIBOR 1M + marża	30.03.1999	Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej. Pohomocnictwo do dysponowania rachunkiem

Raty kredytów i pożyczek długoterminowych przypadające do spłaty w 1999 r. oraz naliczone odsetki zwiększające pozycję bilansową – „Kredyty krótkoterminowe”

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy	Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1998 r.	Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1998 r.	Termin spłaty	Zabezpieczenie
7.	PEKAO S.A. O/ Puławy kredyt dewizowy	Puławy, ul. Partyzantów 8	27.531	11.099 tys. USD	rata 9.723 2.775 tys. USD	2 równe raty 30.06.1999, 31.12.1999	Hipoteka zwykła. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
8.	BPH S.A. O/ Lublin kredyt USD	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	43.445	16.472 tys. USD	rata 11.563 3.300 tys. USD odsetki 1.141 326 tys. USD	2 równe raty 17.01.1999, 17.07.1999, 17.01.1999	Hipoteka zwykła, weksel „in blanco”. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
9.	BOŚ S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 56	37.868	5.223`	stawka preferencyjna	4 równe raty 15.03.1999, 15.06.1999, 15.09.1999, 15.12.1999	Hipoteka zwykła, zastaw na środkach trwałych. Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
10.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	Warszawa, ul. Domaniewska 41	29.200 :	4.672	stawka preferencyjna	4 równe raty 31.03.1999, 30.06.1999, 30.09.1999, 31.12.1999	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych, weksle „in blanco” bez protestu. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
11.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, pożyczka inwestycyjna, Umowa nr 48/97	Lublin, ul. Spokojna 7	1.500	750	stawka preferencyjna	4 równe raty 28.02.1999, 31.05.1999, 31.08.1999, 30.11.1999	Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej weksel własny „in blanco”
12.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, Umowa nr 67/95	Lublin, ul. Spokojna 7	8.012	382	stawka preferencyjna	4 równe raty 31.03.1999, 30.06.1999, 30.09.1999, 31.12.1999	Hipoteka zwykła, weksel własny „in blanco”
13.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, Umowa 17/98	Lublin, ul. Spokojna 7	1.350	450	stawka preferencyjna	4 równe raty 31.03.1999, 30.06.1999, 30.09.1999, 30.09.1999,	Hipoteka zwykła, weksel własny „in blanco”

Stan na 31.12.1997

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy	Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1997 r.	Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1997 r.	Termin zakończenia umowy	Zabezpieczenie
			tys. zł	waluta	tys. zł	waluta	
Kredyty w rachunku bieżącym							
1.	PEKAO S.A. O/ Puławy, kredyt w rachunku bieżącym	Puławy, ul. Partyzantów 8	limit: 6.000		WIBOR 1M + marża	30.06.1998	Cesja wierzytelności ze sprzedaży eksportowej
2.	BH S.A. O/ Lublin, kredyt w rachunku bieżącym	Lublin, ul. Kowalska 5	limit: 4.000		stopa bazowa „W” + marża	27.03.1998	Zastaw na środkach trwałych. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego zabezpieczenie
3.	BRE S.A. O/ Lublin, kredyt w rachunku bieżącym	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 6	limit: 6.000		WIBOR 1M + marża	29.12.1998	Zastaw na zapasach. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku stanowiącego zabezpieczenie
4.	PKO – BP O/ Puławy, kredyt w rachunku bieżącym	Puławy, ul. Partyzantów 3	limit: 16.000	8.136	stopa bazowa + marża	30.09.1998	Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem

Raty kredytów i pożyczek długoterminowych przypadające do spłaty w 1998 r. oraz naliczone odsetki zwiększające pozycję bilansową – „Kredyty krótkoterminowe”

Lp.	Nazwa banku, jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki według umowy	Stan kredytów i pożyczek na dzień 31.12.1997 r.	Warunki oprocentowania na dzień 31.12.1997 r.	Termin zakończenia umowy	Zabezpieczenie
5.	PEKAO S.A. O/ Puławy kredyt dewizowy	Puławy, ul. Partyzantów 8	27.531	11.099 tys. USD	LIBOR 6M + marża	2 równe raty 30.06.1998, 31.12.1998	Hipoteka zwykła. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia. Pelhomocnictwo do dysponowania rachunkiem
6.	BPH S.A. O/ Lublin kredyt dewizowy	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 72	43.445	16.472 tys. USD	LIBOR 6M + marża	2 równe raty 17.01.1998, 17.07.1998	Hipoteka zwykła, weksel „in blanco”. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
7.	BOŚ S.A. O/ Lublin	Lublin, ul. Krakowskie Przedmieście 56	37.868	1.306	stawka preferencyjna	4 równe raty 15.03.1998, 15.06.1998, 15.09.1998, 15.12.1998	Hipoteka zwykła, zastaw na środkach trwałych. Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej, pelhomocnictwo do dysponowania rachunkiem
8.	Agencja Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie	Warszawa, ul. Domaniewska 41	29.200	4.672	stawka preferencyjna	4 równe raty 31.03.1998, 30.06.1998 30.09.1998, 31.12.1998	Hipoteka zwykła. Zastaw na środkach trwałych, weksle „in blanco” bez protestu Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotycząca majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia
9.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Lublinie, pożyczka inwestycyjna, Umowa nr 48/97	Lublin, ul. Spokojna 7	1.500	750	stawka preferencyjna	4 równe raty 28.02.1998, 31.05.1998, 31.08.1998, 30.11.1998	Cesja wierzytelności ze sprzedaży krajowej, weksel własny „in blanco”
Razem				37.869			

21.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych**Stan na 31.12.2000**

Nie występują

Stan na 31.12.1999

Nie występują

Stan na 31.12.1998

Lp.	Rodzaj dłużnych papierów wartościowych	Wartość nominalna		Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Zabezpieczenie	Dodatkowe prawa
		tys. zł	waluta				
	Bony Inwestycyjne	7.000		16,8800	08.01.1999		
		5.000		17,7700	15.01.1999		
		18.000		16,4700	15.01.1999	500 weksli in blanco	
		15.000		15,6700	26.01.1999		
Razem		45.000					

Stan na 31.12.1997

Lp.	Rodzaj dłużnych papierów wartościowych	Wartość nominalna		Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Zabezpieczenie	Dodatkowe prawa
		tys. zł	waluta				
	Bony Inwestycyjne	30.000		24,7700	06.01.1998		
		7.000		24,8900	14.01.1998	500 weksli in blanco	
Razem		37.000					

Sposób wyliczenia kwoty podanej w rachunku przepływu środków pieniężnych dotyczącej emisji krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych: w poz. C.I.4. oraz C.II.4. zostały wykazane kwoty o wartości nominalnej. Dyskonto dotyczące emisji własnych dłużnych papierów wartościowych wykazano w pozycji C.II.11.

21.5. Fundusze specjalne (z podziałem na tytuły)

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4.830	5.010	5.139	5.561
	Fundusz Załogi	3	3	61	41
	Fundusze specjalne razem	4.833	5.013	5.200	5.602

Nota 22 – do poz. IV. Pasywów**22.1. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów**

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	8.288	5.241	7.477	5.659
	– rezerwa na opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska	2.817	1.238	1.752	
	– rezerwa na niewykorzystane urlopy	5.471	3.863	5.594	5.556
	– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego		140	131	103
	– rezerwa na koszty różne				
b)	przychody przyszłych okresów, w tym:	1.099	1.710	2.749	2.010
	– nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi z wyceny bilansowej	1	238	577	2
	– zaliczki na poczet przyszłych świadczeń		35	469	73
	– odsetki dotyczące sprzedaży ratalnej mieszkań		2	8	15
	– dotacja	1.087	1.427	1.695	1.920
	– roszczenia z tytułu niedoborów i szkód	11	8		
	Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów razem	9.387	6.951	10.226	7.669

Nota – objaśnienie sposobu obliczenia wartości księgowej na akcję, rozwodnionej wartości księgowej na akcję

Wartość księgowa na akcję stanowi iloraz wartości kapitału własnego oraz liczby akcji na dzień bilansowy.

Rozwodniona wartość księgowa na akcję stanowi iloraz wartości kapitału własnego powiększonego o planowane wpływy z emisji akcji oraz liczby akcji na dzień bilansowy powiększonej o planowaną ilość akcji.

8. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 23 – do poz. I.1

23.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
1. Kraj, w tym:	747.075	571.891	558.188	609.958
Mocznik nawozowy	158.766	117.638	115.622	161.364
Saletra amonowa	279.162	230.057	204.629	219.316
RSM	45.285	35.242	29.536	24.091
Siarczan amonu	8.994	5.467	5.190	5.311
Melamina	68.524	57.765	69.693	38.292
Kaprolaktam	131.369	77.520	91.505	109.989
Pozostałe produkty	49.236	41.650	34.501	44.681
Usługi	5.739	6.552	7.512	6.914
2. Eksport, w tym:	539.412	310.177	419.795	496.501
Mocznik nawozowy	26.701	4.315	27.580	43.070
Saletra amonowa	49.679	59.797	58.879	31.735
RSM	182.182	19.076	86.927	172.103
Siarczan amonu	27.613	20.679	14.486	24.283
Melamina	40.846	49.959	82.396	87.040
Kaprolaktam	200.714	147.585	133.297	123.479
Pozostałe	11.677	8.766	16.230	14.791
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	1.286.487	882.068	977.983	1.106.459

23.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a) kraj	747.075	571.891	558.188	609.958
b) eksport	539.412	310.177	419.795	496.501
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	1.286.487	882.068	977.983	1.106.459

Nota 24 – do poz. I. 2

24.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
1. Kraj, w tym:	39.251	21.481	49.707	38.651
a) sprzedaż materiałów	36.045	13.796	15.287	17.678
b) sprzedaż towarów:	3.206	7.685	34.420	20.973
– sprzedaż towarów importowanych		2.140	3.009	6.227
– sprzedaż bezpośrednia towarów	3.152	5.480	31.346	14.704
– sprzedaż detaliczna	54	65	65	42
2. Eksport, w tym:	4.073	4.571	14	31
a) sprzedaż materiałów	4.073	4.571	14	31
b) sprzedaż towarów				
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	43.324	26.052	49.721	38.682

24.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a) Kraj	39.251	21.481	49.707	38.651
b) Eksport	4.073	4.571	14	31
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	43.324	26.052	49.721	38.682

Nota 25 do poz. II. 1., poz. IV i poz. V**25.1. Koszty według rodzaju**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a) zużycie materiałów i energii	737.999	468.597	552.069	607.648
b) usługi obce	210.898	150.684	191.422	230.985
c) podatki i opłaty	26.225	23.979	29.389	27.850
d) wynagrodzenia	124.357	113.908	86.582	77.437
e) świadczenia na rzecz pracowników	32.111	29.256	47.234	41.049
f) amortyzacja	69.264	75.416	73.503	60.572
g) pozostałe	2.599	3.091	4.078	3.610
Koszty według rodzaju razem	1.203.453	864.931	984.277	1.049.151
Zmiana stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	9.191	18.161	-15.869	5.412
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	-24.049	-21.548	-29.083	-26.611
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-144.691	-89.659	-115.640	-135.995
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-56.802	-48.427	-48.516	-50.365
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	987.102	723.458	775.169	841.592

Nota 26 – do poz. VII**26.1. Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a) przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	13	322	616	211
b) dotacje				
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)				
– wartość budynku				
d) pozostałe, w tym:	3.787	4.814	9.275	5.124
– rozwiązane rezerw	1.577	1.472	6.402	721
– sprzedaż usług socjalnych	951	1.627	1.431	2.801
– otrzymane odszkodowania i kary umowne	122	240	20	34
– pozostałe	1.137	1.475	1.422	1.568
Pozostałe przychody operacyjne razem	3.800	5.136	9.891	5.335

Nota 27 – do poz. VIII**27.1. Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie		01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a)	wartość sprzedanych składników majątku trwałego	66	262	380	1.080
b)	korekty wartości zapasów	489	1.912	5.997	
c)	nieplanowe odpisy amortyzacyjne				
d)	utworzone rezerwy (z tytułu)	4.676	4.060	6.147	4.187
	– na należności	4.545	3.818	6.139	4.187
	– na naliczone kary	122	242		
	– na przewidywane straty	9		8	
e)	pozostałe, w tym:	6.788	7.549	-1.236	11.352
	– rozwiązanie rezerw			-6.478	
	– kary i odszkodowania	876	97	151	228
	– koszty funkcjonowania i utrzymania zakładowej działalności socjalnej	1.522	2.128	2.794	5.620
	– darowizny	1.724	1.049	1.514	1.867
	– koszty postępowań sądowych				
	– inne	944	1.445	783	3.637
	– wartość przekazanego nieodpłatnie majątku trwałego	7	1.223		
	– koszty zaniechanych inwestycji	1.715	1.607		
Pozostałe koszty operacyjne razem		12.019	13.783	11.288	16.619

Nota 28 – do poz. X**28.1. Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach**

Wyszczególnienie		01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
1.	od jednostek zależnych	17	66	212	121
2.	od jednostek stowarzyszonych	12	177	174	84
3.	od jednostek pozostałych	67	39	128	
Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach		96	282	514	205

Nota 29 – do poz. XI**29.1. Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego**

Nie występują.

Nota 30 – do poz. XII**30.1. Pozostałe przychody finansowe**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek				
b) pozostałe odsetki				
c) przychód ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	1.785	4.581	1	14.222
d) odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych				
e) dodatnie różnice kursowe	13.306	9.110	5.557	10.386
f) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1.299	5.914	3.506	2.707
– na odsetki zwłoki	1.299	1.704	3.506	2.707
– odsetki za zwłokę w regulowaniu płatności budżetowych		4.210		
g) pozostałe, w tym:	5.599	5.274	6.759	9.738
– odsetki od rachunków bankowych	135	185	232	657
– odsetki od kontrahentów – otrzymane	4.391	4.450	5.744	5.141
– odsetki od lokat	1.059	591	388	3.201
– odsetki otrzymane z budżetu	12	11	361	735
– inne	2	37	34	4
Pozostałe przychody finansowe razem	21.989	24.879	15.823	37.053

Nota 31 do poz. XIII**31.1 Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a) odsetki od kredytów i pożyczek	16.699	16.518	19.174	5.497
– dla jednostek zależnych				
– dla jednostek stowarzyszonych				
– dla jednostki dominującej				
b) pozostałe odsetki				
– dla jednostek zależnych				
– dla jednostek stowarzyszonych				
– dla jednostki dominującej				
c) koszty zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	505	4.685	7.713	16.550
d) odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych				
e) ujemne różnice kursowe, w tym:	14.868	12.026	7.595	18.294
– zrealizowane	23.358	6.574	7.587	6.792
– niezrealizowane	-8.490	5.452	8	11.502
f) utworzone rezerwy (z tytułu)	4.592	4.450	8.635	
– należności odsetkowych	4.592	4.450	8.635	
g) pozostałe koszty finansowe, w tym:	2.564	4.848	1.262	7.904
– odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty zobowiązań	2.513	4.805	1.110	7.855
– naliczone odsetki od funduszu załogi			16	49
– inne	51	43	136	
Koszty finansowe razem	39.228	42.527	44.379	48.245

Nota 32 – do poz. XV.I**32.1 Zyski nadzwyczajne**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a) losowe, w tym:	479	271	307	477
– odszkodowanie – szkody samochodowe	102	77	140	
– odszkodowanie – szkody ogniowe			108	
– odszkodowanie – szkody elektryczne	268	141	58	477
– inne odszkodowania	109	53	1	
b) pozostałe				
Zyski nadzwyczajne razem	479	271	307	477

Nota 33 – do poz. XV.2**33.1. Straty nadzwyczajne**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
a) losowe w tym:	115		80	3.541
– dotyczące szkody samochodowej			77	115
– inne straty	115		3	3.426
b) pozostałe, w tym:	109	2	113	
– koszty usuwania skutków zdarzeń losowych	109	2	113	
Straty nadzwyczajne razem	224	2	193	3.541

Nota 34 – do poz. XVII**34.1. Podatek dochodowy**

Wyszczególnienie		01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
1.	Zysk brutto	86.513	625	17.573	62.562
2.	Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym	-6.882	-2.445	-8.736	12.591
3.	Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym	12.924	17.976	22.484	35.622
4.	Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym:	-25.489	-6.286	-16.456	-71.301
	– straty z lat ubiegłych				
	– darowizny	-1.624	-1.041	-1.509	-1.849
	– ulga inwestycyjna	-22.732	-3.064	-9.519	-42.740
	– premia inwestycyjna	-1.532	-1.532	-5.440	-26.712
	– korekta odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych, do których Emitent utracił prawo	399	573	18	
	– dochody wolne od podatku		-1.223	-6	
	podstawa opodatkowania	67.066	9.870	14.865	39.474
6.	Podatek dochodowy według stawki 38/36/34/30%	20.120	3.356	5.351	15.001
7.	Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	19	56	103	41
8.	Podatek dochodowy należny	20.101	3.300	5.248	14.960
9.	Rezerwa na podatek dochodowy		23.437	30.663	34.830
	– stan na początek okresu	23.437	30.663	34.830	25.069
	– zwiększenie	6.364	824	2.879	14.869
	– zmniejszenie	4.000	8.050	7.046	5.108
	– stan na koniec okresu	25.802	23.437	30.663	34.830
10.	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
	– stan na początek okresu				
	– zwiększenie				
	– zmniejszenie				
	– stan na koniec okresu				
11.	Podatek należny według kontroli organów podatkowych		190		633
12.	Podatek dochodowy współmierny do zysku (straty) brutto, wykazany w rachunku zysków i strat	25.395	-3.680	1.185	22.484

34.2. Trwałe różnice pomiędzy podatkiem wykazany w rachunku zysków i strat a podstawą opodatkowania

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
Przychody nie będące przychodami w świetle ustawy podatkowej	-2.054	-5.783	-2.257	-7.069
– odsetki naliczone i otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	-12	-11	-361	-736
– zwrot VAT				-418
– rozwiązanie rezerw	-1.367	-4.888	-1.073	
– przychody z udziałów (akcji) w innych podmiotach gospodarczych (dywidendy)	-96	-282	-514	-204
– dotacje finansujące majątek	-579	-602		
– wartość nieodpłatnie przekazanych mieszkań zakł.				-2.895
– przychody z działalności socjalnej				-2.801
– pozostałe			-309	-15
Przychody zwiększające wartość przychodów	324	35	451	422
– dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	33	35	451	344
– naliczone odsetki z wyceny bilansowej	291			78
Korekta przychodów ogółem	-1.730	-5.748	-1.806	-6.647
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w świetle ustawy podatkowej	22.195	26.294	19.588	22.699
– zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych i innych zobowiązań, do których stosuje się przepisy o zobowiązaniach budżetowych	2.377	4.323	121	700
– przekazane darowizny	1.724	1.050	1.514	1.867
– wartość przekazanych nieodpłatnie budynków mieszkalnych i in. środków trwałych		1.223	6	3.460
– wpłaty na PFRON (w 1998 r. są kosztem uzyskania przychodu)	1.270	1.213		1.140
– zakupy finansowane dotacją	446	355		
– kary za zanieczyszczanie środowiska			97	23
– VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodów	462	259	168	111
– dokumenty dotyczące lat ubiegłych	89	59	187	11
– koszty funkcjonowania organizacji związkowych i innych	223	207	193	239
– amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	13.334	15.117	16.230	11.845
– rekompensata i inne odszkodowania	121	97	137	130
– koszty zaniechanych inwestycji	1.714	2.075		
– koszty funkcjonowania działalności socjalnej				2.559
– pozostałe	435	316	935	614
Koszty lat ubiegłych	-27.347	-22.991	-26.518	-3.461
– zrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	-11.387	-5.784	-6.169	-3.374
– cło dotyczące decyzji Urzędu Celnego			-384	-161
– rezerwy na należności dotyczące lat poprzednich	-5.419	-1.392	-296	-314
– nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	-3.614	-801	-914	-69
– przecena bilansowa zapasów/sprzedaż w następnym roku	-1.750	-5.994	-457	457
– rozwiązanie rezerwy na kary dotyczące ochrony środowiska		-568	-7.130	
– rozliczenie odsetek od kredytów naliczonych w roku poprzednim zapłaconych w roku rozliczanym	-922	-1.262	-1.810	
– rozliczone rezerwy z lat ubiegłych	-4.223	-7.168	-9.326	
– pozostałe	-32	-22	-32	
Korekta kosztów ogółem	-5.152	3.303	-6.930	19.238

34.3. Przejściowe różnice pomiędzy podatkiem wykazany w rachunku zysków i strat a podstawą opodatkowania

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
2a. Przychody nie będące przychodami w świetle ustawy podatkowej	-4.597	-4.452	-5.777	-5.141
– kwoty należnych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności	-4.597	-4.450	-5.744	-5.140
– dodatnie różnice kursowe od środków pieniężnych (nie zrealizowane)		-2	-33	-1
2a. Przychody uznane za przychody w danym okresie				30
– zasądzone koszty sądowe				30
2b. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w świetle ustawy podatkowej	17.521	22.428	28.261	40.733
– ujemne różnice kursowe	2.899	5.451	8	14.893
– naliczone odsetki od zobowiązań	708	1.296	2.141	1.928
– utworzenie rezerw	13.433	13.427	20.093	12.661
– przecena bilansowa zapasów na koniec okresu	457	1.751	5.997	
– różnica między amortyzacją bilansową a podatkową do rozliczenia w następnych okresach				11.104
– pozostałe	24	503	22	147
2c. Inne zwiększenia lub zmniejszenia(-) dochodu do opodatkowania	-26.410	-6.287	-16.456	-71.301
– ulga inwestycyjna	-23.653	-3.064	-9.519	-42.740
– premia	-1.532	-1.532	-5.440	-26.712
– darowizny	-1.624	-1.041	-1.509	-1.849
– dochody wolne od podatku		-1.223	-6	
– inne korekty dochodu do opodatkowania	399	573	18	
Per saldo	-13.084	11.689	6.028	-35.679

34.4. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
– podatek od dywidend	-19	-56	-103	-41

Nota 35 – do poz. XVIII**35.1. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**

Wyszczególnienie	01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
Wpłata z zysku	9.959	-29	1.842	7.123
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) razem	9.959	-29	1.842	7.123

Nota – objaśnienie obliczenia zysku na akcję i rozwodnionego zysku na akcję

Zysk na jedną akcję stanowi iloraz zysku netto do średnioważonej ilości akcji w danym roku obrotowym.

Rozwodniony zysk netto na akcję stanowi iloraz zysku netto do średnioważonej przewidywanej ilości akcji w roku obrotowym.

Nota 36 – Dodatkowa nota objaśniająca sposób obliczenia rozwodnionego zysku na akcję w Grupie Kapitałowej

Nie dotyczy. Emitent nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.

Nota 37 – do poz. XIX**37.1. Podział zysku**

Wyszczególnienie		01.01-31.12.00	01.01-31.12.99	01.01-31.12.98	01.01-31.12.97
1.	Zysk (strata) netto	54.069	4.334	14.546	30.044
2.	Podział:		1.948	13.191	28.951
a)	kapitał zapasowy		1.851	10.271	21.432
b)	kapitał rezerwowy				
c)	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			380	800
d)	nagrody i premie dla załogi			1.880	6.719
e)	dywidenda		97	660	
f)	inne				
3.	Niepodzielony wynik roku	4.835	2.386	1.356	1.093

* Zysk netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 r. zostanie podzielony po zakończeniu roku obrotowego, to jest 30 czerwca 2001 r.

9 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Przez środki pieniężne rozumie się gotówkę krajową w kasie i krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych jak też zagraniczne środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2000 r.	31.12.1999 r.	31.12.1998 r.	31.12.1997 r.
a)	środki pieniężne w kasie	11	35	20	31
b)	środki pieniężne na rachunkach bankowych	84.536	6.721	39.945	10.464
c)	inne środki pieniężne	4			
Środki pieniężne razem		84.551	6.756	39.965	10.495

Podział działalności Emitenta na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje związane z działalnością podstawową, a nie związane z pozostałymi działalnościami, czyli finansową i inwestycyjną,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych,
- do działalności finansowej zalicza się przede wszystkim pozyskiwanie kapitału własnego i obcych źródeł finansowania oraz ich zwrot i obsługę.

Bilansowa zmiana należności krótkoterminowych różni się od zmian wynikających z rachunku przepływu środków pieniężnych o spadek stanu należności z tytułu podatku dochodowego i zmianę stanu należności inwestycyjnych.

Bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych różni się od zmian wynikających z rachunku przepływu środków pieniężnych o wzrost stanu zobowiązań inwestycyjnych.

Pozycja pozostałe w sekcji A (działalność operacyjna) obejmuje m.in. koszty zaniechanych inwestycji. Żaden z wymienionych w pozycji A.II.14 tytuł nie przekracza 1% przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.

Pozycja pozostałe w sekcji B (działalność inwestycyjna) dotyczy wyłącznie spadku zaliczek na inwestycje.

Pozycja pozostałe w sekcji C (działalność finansowa) obejmuje wyłącznie różnice kursowe zrealizowane przy spłacie zobowiązań z tytułu kredytów.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

10. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Na dzień 31 grudnia 2000 r. nie wystąpiły instrumenty finansowe – papiery wartościowe wymienione w art. 3 ust. 3 ustawy Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi oraz inne prawa pochodne od praw majątkowych będących przedmiotem inwestycji Emitenta.
2. Zobowiązania warunkowe na dzień 31 grudnia 2000 r. obejmują:

Zobowiązania	31.12.2000 r.
Łączna wartość udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	32.315
– na rzecz jednostek zależnych	50
– na rzecz jednostek stowarzyszonych	32.265
– na rzecz jednostki dominującej	
Pozostałe zobowiązania pozabilansowe, w tym:	24.657
– odsetki	1.413
– powództwo	8
– ulga inwestycyjna	20.327
– premia inwestycyjna	2.414
– zobowiązania wobec Urzędów Celnych	478
– kasy fiskalne	17
Zobowiązania pozabilansowe razem	56.972

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na 31 grudnia 2000 r. – nie występują.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym. W roku 2000 nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania określonych produktów oraz działalności handlowej. Nie przewiduje się zaprzestania takiej działalności w roku następnym.
5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby na dzień 31 grudnia 2000 r. wyniósł 100 tys. zł.
6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nakłady poniesione: 206.767 tys. zł, w tym na ochronę środowiska 214 tys. zł, planowane 142.725 tys. zł, w tym na ochronę środowiska 3.109 tys. zł.
7. Znaczące transakcje Emitenta z podmiotami powiązanymi:

Jednostka zależna, stowarzyszona	Sprzedaż w roku obrotowym	Zakup w roku obrotowym
STOZAP Sp. z o.o. zależna	390	2.372
PROZAP Sp. z o.o. zależna	207	6.718
PIA-ZAP Sp. z o.o. zależna	222	12.947
ENERGEZAP Sp. z o.o. zależna	129	5.101
ELZAP Sp. z o.o. zależna	163	4.638
REMZAP Sp. z o.o. zależna	435	8.137
MASZ-ZAP Sp. z o.o. zależna	283	5.275
MEZAP Sp. z o.o. zależna	1.008	7.777
AUTOZAP Sp. z o.o. zależna	1.260	11.725
DW „JAWOR” Sp. z o.o. zależna	51	-
MEDICAL Sp. z o.o. zależna	186	1.062
NAVITRANS Sp. z o.o. stowarzyszona		3.939
BBM Sp. z o.o. Gdynia stowarzyszona	232	8.257
Razem	4.568	77.950

Należności, zobowiązania, przychody i koszty w grupie Emitenta

Lp.	Wyszczególnienie	Spółki			Razem na 31.12.2000 r.
		zależne	stowarzyszone	pozostałe	
1.	Długoterminowe pożyczki				
2.	Długoterminowe należności				
3.	Krótkoterminowe należności	163	257		420
4.	Długoterminowe zobowiązania				
	Krótkoterminowe zobowiązania	9.354	375		9.729
5.	Sprzedaż	4.335	233		4.568
6.	Przychody finansowe z tytułu dywidend	17	12	67	96
7.	Zakup	65.754	12.196		77.950

Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Emitentem na dzień 31 grudnia 2000 r.

Nazwa i forma prawna	Siedziba	% posiadanych udziałów, akcji	Rodzaj powiązania	Kapitał własny spółki w złotych	Wynik netto po badaniu przez biegłych rewidentów
AUTOZAP Sp. z o.o.	Puławy	98,33	zależna	3.161	-811
DW „JAWOR” Sp. z o.o.	Ustroń-Jaszowiec	99,99	zależna	3.023	-184
ELZAP Sp. z o.o.	Puławy	92,20	zależna	975	27
ENERGEZAP Sp. z o.o.	Puławy	92,91	zależna	1.608	63
MASZ-ZAP Sp. z o.o.	Puławy	85,10	zależna	1.491	109
MEDICAL Sp. z o.o.	Puławy	62,65	zależna	290	33
MEZAP Sp. z o.o.	Puławy	97,80	zależna	4.975	166
PIA-ZAP Sp. z o.o.	Puławy	82,99	zależna	3.272	64
PROZAP Sp. z o.o.	Puławy	93,58	zależna	3.497	339
REMZAP Sp. z o.o.	Puławy	89,89	zależna	2.044	506
STOZAP Sp. z o.o.	Puławy	96,19	zależna	1.088	-143
Bałtycka Baza Morska Sp. z o.o.	Gdynia	50,00	stowarzyszona	6.254	513
NAVITRANS Sp. z o.o.	Gdynia	33,33	stowarzyszona	1.433	1.117

Ogólna ilość udziałów, w tym ilość udziałów Emitenta w jednostkach zależnych na 31 grudnia 2000 r.

Nazwa spółki	Ogólna ilość udziałów	Ilość udziałów Emitenta	%
AUTOZAP Sp. z o.o.	77.969	76.667	98,33
DW „JAWOR” Sp. z o.o.	32.069	32.066	99,99
ELZAP Sp. z o.o.	9.153	8.439	92,20
ENERGEZAP Sp. z o.o.	14.803	13.754	92,91
MASZ-ZAP Sp. z o.o.	16.607	14.133	85,10
MEDICAL Sp. z o.o.	4.894	3.066	62,65
MEZAP Sp. z o.o.	68.774	67.262	97,80
PIA-ZAP Sp. z o.o.	15.870	13.171	82,99
PROZAP Sp. z o.o.	14.944	13.984	93,58
REMZAP Sp. z o.o.	14.199	12.763	89,89
STOZAP Sp. z o.o.	22.330	21.479	96,19
Razem	291.612	276.784	

Ogólna ilość głosów, w tym ilość głosów Emitenta w jednostkach zależnych na 31 grudnia 2000 r.

Nazwa spółki	Ogólna ilość udziałów	Ilość udziałów Emitenta	%
AUTOZAP Sp. z o.o.	77.969	76.667	98,33
DW „JAWOR” Sp. z o.o.	32.069	32.066	99,99
ELZAP Sp. z o.o.	9.153	8.439	92,20
ENERGEZAP Sp. z o.o.	14.803	13.754	92,91
MASZ-ZAP Sp. z o.o.	16.607	14.133	85,10
MEDICAL Sp. z o.o.	4.894	3.066	62,65
MEZAP Sp. z o.o.	68.774	67.262	97,80
PIA-ZAP Sp. z o.o.	15.870	13.171	82,99
PROZAP Sp. z o.o.	14.944	13.984	93,58
REMZAP Sp. z o.o.	14.199	12.763	89,89
STOZAP Sp. z o.o.	22.330	21.479	96,19
Razem	291.612	276.784	

Ogólna ilość głosów i udziałów, w tym ilość udziałów Emitenta w jednostkach stowarzyszonych na 31 grudnia 2000 r.

Nazwa Spółki	Ogólna ilość głosów	Ogólna ilość udziałów	Ilość głosów Emitenta	Ilość udziałów Emitenta	% głosów	% udziałów
NAVITRANS Gdynia Sp. z o.o.	48	48	16	16	33,33	33,33
Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.	5.760	5.760	2.880	2.880	50,0	50,00

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, nie występują.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe według stanu na 31 grudnia 2000 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy				
na stanowiskach nierobotniczych	1.171	463	708	1.158
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2.629	620	2.009	2.739
Uczniowie	-	-	-	-
Osoby zatrudnione poza granicami kraju	-	-	-	-
Osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-	-	-
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych, bezpłatnych	7	3	4	10
Razem	3.807	1.086	2.721	3.907

10. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych według stanu na 31 grudnia 2000 r.

Wyszczególnienie	31.12.2000 r.
Wypłacone członkom Zarządu	564
Wypłacone członkom Rady Nadzorczej	262

11. Pożyczki udzielone członkom zarządu i rady nadzorczej w 2000 r.:

Pożyczki i zaliczki	Zarząd	Organy nadzorcze
Stan na początek roku	Kapitał –	Kapitał 16
	Odsetki –	Odsetki 4
	Razem –	Razem 20
Udzielone	Kapitał –	Kapitał –
	Odsetki –	Odsetki –
	Razem –	Razem –
Splacone	Kapitał –	Kapitał 5
	Odsetki –	Odsetki 1
	Razem –	Razem 6
Stan na koniec roku	Kapitał –	Kapitał 11
	Odsetki –	Odsetki 3
	Razem –	Razem 14

Emitent nie udzielał zaliczek, kredytów i gwarancji członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

Pożyczki spłacane przez członków organów nadzorczych zaciągnięte zostały z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych:

- 1) 1996 r. na okres pięciu lat przy oprocentowaniu stałym – 13,5% w stosunku rocznym,
 - 2) 1998 r. na okres pięciu lat przy oprocentowaniu stałym – 10% w stosunku rocznym.
12. W sprawozdaniu za bieżący okres ujęto decyzje Inspektora Kontroli Skarbowej wyłączające z kosztów uzyskania przychodów kwoty dotyczące ulepszeń środków trwałych poniesione w latach 1997-98. Znalazło to odzwierciedlenie w pozycji „Niepodzielony wynik z lat ubiegłych”.
13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- Zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym:
- 1) 21 kwietnia 2001 r. podjęta została uchwała Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Zakładów Azotowych „Puławy” S.A. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do maksymalnej wysokości 163.200.000 zł
 - 2) 8 marca 2001 r. nastąpiło zawarcie umowy z audytorem na podstawie uchwały z dnia 24 lutego 2001 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2000 r. do 30 czerwca 2001 r.
 - 3) 23 marca 2001 r. została zawarta umowa Zakładów Azotowych „Puławy” S.A. z jednostką stowarzyszoną – Bałtycką Bazą Masową Sp. z o.o. w Gdyni zobowiązująca Zakłady Azotowe „Puławy” S.A. do sfinansowania wydatków związanych z usuwaniem skutków katastrofy kolejowo-budowlanej do wysokości 400.000 USD, tj. kwoty 1.652.920 zł. Kwota wydatkowanych środków wraz z odsetkami zostanie spłacona przez Bałtycką Bazę Masową Sp. z o.o. do 30 kwietnia 2003 r.
14. Informacje o zależnościach między poprzednikiem prawnym a Emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów – nie dotyczy.
15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, jeżeli ostatnie lata charakteryzowały się wskaźnikiem inflacji powyżej 20% – nie dotyczy.

16. Zmiany stosowanych zasad polityki rachunkowości

- w 1998 r. zmieniono sposób prezentacji finansowego majątku trwałego oraz zobowiązań z tytułu inwestycji,
- w 1999 r. zmieniono zasady prezentacji odsetek od nieterminowych zapłat zobowiązań z tytułu dostaw robót i usług,
- w 2000 r. dokonano przemieszczenia środków trwałych pomiędzy grupami w związku z wejściem w życie od 1 stycznia 2000 r. Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (Dz.U. Nr 112, poz. 1317).

17. Zestawienie różnic pomiędzy opublikowanymi sprawozdaniami a danymi porównywalnymi

Rok 1997

W celu doprowadzenia do porównywalności danych dokonano następujących korekt:

• **Bilans (tys. zł)**

Lp. Wyszczególnienie	Dane opublikowane	Korekty			Dane porównywalne
		A	B	C	
I. Majątek trwały	552.429	2.076	-214		554.291
1. Wartości niematerialne i prawne	2.939				2.939
2. Rzeczowy majątek trwały	541.275	2.076			543.351
3. Finansowy majątek trwały	7.976		-214		7.762
4. Należności długoterminowe	239				239
II. Majątek obrotowy	305.341	-983			304.358
1. Zapasy	133.122				133.122
2. Należności krótkoterminowe	161.724	-983			160.741
3. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu					
4. Środki pieniężne	10.495				10.495
III. Rozliczenia międzyokresowe	21.673				21.673
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	21.673				21.673
Aktywa razem	879.443	1.093	-214		880.322

Lp. Wyszczególnienie	Dane opublikowane	Korekty			Dane porównywalne
		A	B	C	
I. Kapitał własny	541.353	1.093			542.446
1. Kapitał akcyjny	136.000				136.000
2. Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)					
3. Kapitał zapasowy	234.992				234.992
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	133.250				133.250
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	8.160				8.160
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych					
7. Nie podzielony zysk lub nie pokryta strata z lat ubiegłych					
8. Zysk (strata) netto	28.951	1.093			30.044
II. Rezerwy	46.858			175	47.033
1. Rezerwy na podatek dochodowy	34.830				34.830
2. Pozostałe rezerwy	12.028			175	12.203
III. Zobowiązania	283.349			-175	283.174
1. Zobowiązania długoterminowe	120.278				120.278
2. Zobowiązania krótkoterminowe	163.071			-175	162.896
IV. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	7.883		-214		7.669
Pasywa razem	879.443	1.093	-214		880.322

- A. Korekta dotyczy kwoty nakładów remontowych środków trwałych zaliczonych przez Emitenta w koszty i obciążających wynik finansowy roku, zakwestionowanych przez UKS. W związku z powyższym wyłączo-
no z kosztu wytworzenia sprzedanych produktów kwotę 2.076 tys. zł, spowodowało to zwiększenie zysku
brutto o taką kwotę oraz zysku netto o kwotę 1.093 tys. zł oraz zmniejszenie należności krótkotermino-
wych o kwotę 983 tys. zł z tytułu zwiększenia podatku dochodowego oraz wpłaty z zysku.
- B. Korekta dotyczy wartości finansowego majątku trwałego wykazywanego w bilansie. Do 1998 r. Emitent
wykazywał finansowy majątek trwały w wartości rynkowej wyceny aportu wniesionego do spółki, a róż-
nicę pomiędzy wyceną rynkową a kosztem historycznym wykazywał na przychodach przyszłych
okresów. Od 1998 r. wartość udziałów wykazana jest w cenie nabycia – odpowiadającej wartości księgo-
wej majątku wniesionego do spółek zależnych.
- C. Korekta dotyczy naliczonych odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań w ciągu roku. Do 1999 r.
Emitent prezentował naliczone odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań w ciągu roku
obrotowego w pozycji zobowiązania krótkoterminowe. Od 1999 r. prezentuje jako rezerwę na naliczone
odsetki od zobowiązań.

Ponadto w związku wejściem w życie od dnia 1 stycznia 2000 r. Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia
30 grudnia 1999 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (Dz.U. Nr 112, poz. 1317) dokonano następującej ko-
rekty doprowadzającej do porównywalności wykazaną w bilansie wartość środków trwałych z podziałem na rodzaje:

Pozycja bilansowa majątku trwałego	Sposób korekty	Kwota korekty
Budynki i budowle	zwiększenie wartości	59.688
Urządzenia techniczne i maszyny	zmniejszenie wartości	59.688

Od 1998 r. Emitent prezentuje zobowiązania z tytułu inwestycji w pozycji pozostałe zobowiązania krótkoter-
minowe w 1997 r. zaprezentował je w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług. W celu doprowadze-
nia do porównywalności sprawozdań dokonano następującej korekty:

Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	Sposób korekty	Kwota korekty
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	zmniejszenie wartości	11.856
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	zwiększenie wartości	11.856

Powyższe dwie korekty nie miały wpływu na wynik finansowy.

Rachunek zysków i strat

W rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 1997 do 31 grudnia 1997 r. dokonano następujących ko-
rekt (prezentacja wybranych pozycji):

(tys. zł)

Nazwa pozycji	Sprawozdanie opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
Koszty sprzedanych towarów i produktów	872.172	870.884	-1.288
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	842.880	841.592	-1.288
Zysk brutto na sprzedaży	272.969	274.257	1.288
Koszty ogólnego zarządu	51.153	50.365	-788
Zysk na sprzedaży	85.821	87.897	2.076
Zysk brutto na działalności gospodarczej	63.550	65.626	2.076
Zysk brutto	60.486	62.562	2.076
Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	31.535	32.518	983
Podatek dochodowy od osób prawnych	10.847	25.395	14.548
Pozostałe obowiązkowe obciążenia	20.688	7.123	-13.565
Zysk netto	28.951	30.044	1.093

Dokonane zmiany mają związek ze wspomnianymi powyżej decyzjami Inspektorów Kontroli Skarbowej wyłączającymi z kosztów uzyskania przychodu nakłady dotyczące modernizacji środków trwałych zaliczonych przez Emitenta w koszty. Skutkiem wyłączenia z kosztów kwoty 2.076 tys. zł było zwiększenie obciążeń wyniku finansowego o kwotę 983 tys. zł.

Od 1998 r. Emitent prezentuje kwoty dotyczące zawiązania oraz późniejszych korekt rezerwy z tytułu różnicy pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w pozycji podatek dochodowy od osób prawnych, w 1997 r. zaprezentował je w pozycji pozostałe obciążenia. W celu doprowadzenia do porównywalności sprawozdania dokonano następującej korekty:

Pozycja rachunku zysków i strat	Sposób korekty	Kwota korekty
Pozostałe obciążenia	zmniejszenie wartości	13.758
Podatek dochodowy	zwiększenie wartości	13.758

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

W celu doprowadzenia do porównywalności danych w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1997 r. dokonano następujących korekt:

(tys. zł)

Wyszczególnienie	Dane opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	65.663	90.946	25.283
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	28.951	30.044	1.093
II. Korekty o pozycje	36.712	60.902	24.190
1. Amortyzacja	60.572	60.572	
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-3.956	17.017	20.973
3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	5.292	7.740	2.448
4. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	4.264	4.264	
5. Inne rezerwy	-137	38	175
6. Podatek dochodowy od zysku brutto	10.847	25.395	14.548
7. Podatek dochodowy zapłacony	-10.673	14.670	-3.997
8. Zmiana stanu zapasów	-5.355	-5.355	
9. Zmiana stanu należności i roszczeń	-52.218	-52.025	193
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) oraz funduszy specjalnych	13.787	13.612	-175
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5.488	5.488	
12. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	175	-39	-214
13. Pozostałe pozycje	8.626	-1.135	-9.761
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-173.825	-175.687	-1.862
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	38.816	37.916	-900
1. Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych			
2. Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	24.312	211	-24.101
3. Sprzedaż składników finansowego majątku trwałego, w tym:			
– w jednostkach zależnych			
– w jednostkach stowarzyszonych			
– w jednostce dominującej			
4. Sprzedaż innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)	14.232	14.232	
5. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
6. Otrzymane dywidendy	205	205	
7. Otrzymane odsetki			
8. Pozostałe wpływy	67	23.268	23.201
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-212.641	-213.603	-962
1. Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych	-2.138	-2.138	
2. Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego	-193.407	-194.650	-1.243
3. Nabycie składników finansowego majątku trwałego, w tym:			
– w jednostkach zależnych			
– w jednostkach stowarzyszonych			
– w jednostce dominującej			
4. Nabycie akcji (udziałów) własnych			
5. Nabycie innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)	-17.096	-16.815	281
6. Udzielone pożyczki długoterminowe			
7. Pozostałe wydatki			
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	68.481	45.060	-23.421
I. Wpływy z działalności finansowej	212.843	166.092	-46.751
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów bankowych	43.960	29.214	-14.746
2. Zaciągnięcie długoterminowych pożyczek, emisja obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych	4.742	4.742	
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	34.719	8.136	-26.583
4. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	129.422	124.000	-5.422
5. Wpływy z emisji akcji (udziałów) własnych			
6. Dopłaty do kapitału			
7. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-144.362	-121.032	23.330
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	-29.733		29.733
2. Wykup obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych			

Wyszczególnienie	Dane opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
3. Spłata krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-16.937	-12.894	4.043
4. Wykup obligacji i innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-87.000	-87.000	
5. Koszty emisji akcji własnych			
6. Umorzenie akcji (udziałów) własnych			
7. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli			
8. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	-76	-76	
9. Wydatki na cele społecznie użyteczne			
10. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
11. Zapłacone odsetki	-5.497	-7.945	-2.448
12. Pozostałe wydatki	-5.119	-13.117	-7.998
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-39.681	-39.681	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych)	-39.681	-39.681	
F. Środki pieniężne na początek okresu	50.176	50.176	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	10.495	10.495	

1. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	25.283
A.I. Wzrost wyniku finansowego	1.093
A.II. Korekty o pozycje: Razem:	24.190
A.II.2. Zyski/straty z tyt. różnic kursowych	20.973
Ujemne różnice kursowe dotyczące sprzedaży eksportowej i zakupów z importu	(-) 2.731
Dodatnie różnice kursowe dotyczące sprzedaży eksportowej i zakupów z importu	10.729
– różnice kursowe od kredytów krótkoterminowych	(-) 1.771
– naliczone różnice kursowe od kredytów długoterminowych	14.746
A.II.3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	2.448
– Dyskonto dot. emisji własnych dłużnych papierów wartościowych	2.448
A.II.5. Inne rezerwy	175
– zmiana miejsca prezentacji w bilansie naliczanych memoriałowo odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań	175
A.II.6. Podatek dochodowy od zysku brutto – wzrost wynika z rachunku zysków i strat	14.548
– zmiana w rachunku zysków i strat	790
– podatek dochodowy od zysku brutto	13.758
(wzrost wynika z rachunku zysków i strat)	
A.II.7. Podatek dochodowy zapłacony	(-) 3.997
– Zawiązanie rezerwy na przejściową różnicę pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	(-) 14.869
– Rozwiązanie rezerwy z tytułu zmiany stawki	1.111
– Przeniesienie zmiany stanu rezerw na podatek dochodowy z poz. A.II.13	9.761
A.II.9. Zmiana stanu należności i roszczeń	193
– Spadek należności z tytułu wpłat z zysku – korekta po kontroli UKS	193
A.II.10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(-) 175
– zmiana miejsca prezentacji w bilansie naliczanych memoriałowo odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań	(-) 175
A.II.12. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(-) 214
– Zmiana miejsca prezentacji w bilansie dodatniej różnicy między wartością objętych udziałów a wyceną aportu	(-) 214
A.II.13. Pozostałe pozycje	(-) 9.761
1.2 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(-) 1.862
B.I.2 Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	(-) 24.101
– Przeniesienie zmiany stanu zaliczek inwestycyjnych do poz. B.I.8	(-) 23.268
– Wyeliminowanie z wpływów kwoty zawyżającej wpływy i wydatki inwestycyjne	(-) 833

B.I.8. Pozostałe wpływy	23.201
– Zmiana stanu zaliczek inwestycyjnych – przeniesienie z pozycji „Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego”	23.268
– Wartość netto środków trwałych przekazanych jako aport	(-) 67
B.II.2. Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego	1.243
– Kwota ulepszeń środków trwałych, którą obciążono wynik 1997 r.	(-) 2.076
– Wyeliminowanie z wydatków kwoty zawyżającej wpływy i wydatki inwestycyjne	833
B.II.5. Nabycie innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)	281
– Zmiana miejsca prezentacji w bilansie dodatniej różnicy między wartością objętych udziałów a wyceną aportu	214
– Wartość netto środków trwałych przekazanych jako aport	67
1.3 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(-) 23.421
C.I. Wpływy z działalności finansowej	(-) 46.751
C.I.1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów bankowych	(-) 14.746
– zmniejszenie zaciągnięć długoterminowych kredytów o naliczone ujemne różnice kursowe	(-) 14.746
C.I.3. Zaciągnięcia krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	(-) 26.583
– Korekta o kwoty kredytów długoterminowych przypadających do spłaty w 1998 r.	(-) 24.311
– Ujemne różnice kursowe zrealizowane przy spłacie kredytów	(-) 4.043
– różnice kursowe od kredytów krótkoterminowych	1.771
C.I.4. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	(-) 5.422
– Zmniejszenie kwoty zaciągnięć o kwotę pożyczek długoterminowych przypadających do spłaty w 1998 r.	(-) 5.422
C.II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	23.330
C.II.1 Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	29.733
– Zwiększenie spłat o kwotę pożyczek długoterminowych przypadających do spłaty w 1998 r.	5.422
– Zwiększenie spłat o kwotę kredytów długoterminowych przypadających do spłaty w 1998 r.	24.311
C.II.3. Spłata krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	4.043
– doprowadzenie wydatków z tyt. spłaty kredytów krótkoterminowych walutowych do kwoty wg kursu zaciągnięcia	4.043
C.II.11. Zapłacone odsetki	(-) 2.448
– Dyskonto dot. emisji własnych dłużnych papierów wartościowych	(-) 2.448
C.II.12. Pozostałe wydatki	(-) 7.998
– Ujemne różnice kursowe dotyczące sprzedaży eksportowej i zakupów z importu	2.731
– Dodatnie różnice kursowe dotyczące sprzedaży eksportowej i zakupów z importu	(-) 10.729

Rok 1998
Bilans (tys. zł)

Lp. Wyszczególnienie	Dane przed korektami	Korekty		Dane porównywalne
		A	B	
I. Majątek trwały	554.195	4.622		558.817
1. Wartości niematerialne i prawne	2.080			2.080
2. Rzeczowy majątek trwały	544.139	4.622		548.761
3. Finansowy majątek trwały	7.976			7.976
4. Należności długoterminowe				
II. Majątek obrotowy	281.994	-2.173		279.821
1. Zapasy	144.223			144.223
2. Należności krótkoterminowe	97.806	-2.173		95.633
3. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu				
4. Środki pieniężne	39.965			39.965
III. Rozliczenia międzyokresowe	24.724			24.724
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	24.724			24.724
Aktywa razem	860.913	2.449		863.362

Lp. Wyszczególnienie	Dane przed korektami	Korekty		Dane porównywalne
		A	B	
I. Kapitał własny	547.024	2.449		549.473
1. Kapitał akcyjny	136.000			136.000
2. Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)				
3. Kapitał zapasowy	257.268			257.268
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	132.406			132.406
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	8.160			8.160
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych				
7. Nie podzielony zysk lub nie pokryta strata z lat ubiegłych		1.093		1.093
8. Zysk (strata) netto	13.190	1.356		14.546
II. Rezerwy	35.449		1.089	36.538
1. Rezerwy na podatek dochodowy	30.663			30.663
2. Pozostałe rezerwy	4.786		1.089	5.875
III. Zobowiązania	268.214		-1.089	267.125
1. Zobowiązania długoterminowe	88.564			88.564
2. Zobowiązania krótkoterminowe	179.650		-1.089	178.561
IV. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	10.226			10.226
Pasywa razem	860.913	2.449		863.362

A. Korekta dotyczy kwoty ulepszeń środków trwałych zaliczonych przez Emitenta w koszty i obciążającej wynik finansowy roku, która powinna powiększyć wartość środków trwałych. W związku z powyższym wyłączono z kosztu wytworzenia sprzedanych produktów kwotę 2.603 tys. zł, spowodowało to zwiększenie zysku brutto o kwotę 2.546 tys. zł oraz zysku netto o kwotę 1.356 tys. zł oraz zmniejszenie należności krótkoterminowych o kwotę 2.173 tys. zł z tytułu zwiększenia zobowiązania podatkowego z tytułu podatku dochodowego oraz wpłaty z zysku. Kwota korekty powiększyła wartość inwestycji obciążających wynik roku 1997 w kwocie 2.076 tys. zł pomniejszonych o amortyzację z tytułu tych ulepszeń za 1997 i 1998 w kwocie łącznej 57 tys. zł. Łączna kwota korekty wynosi 4.622 tys. zł.

B. Korekta dotyczy naliczonych odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań w ciągu roku. Do 1999 r. Emitent prezentował naliczone odsetki z tytułu nieterminowego regulowania zobowiązań w ciągu roku obrotowego w pozycji zobowiązania krótkoterminowe. Od 1999 r. prezentuje jako rezerwę na naliczone odsetki od zobowiązań.

Ponadto w związku wejściem w życie od dnia 1 stycznia 2000 r. Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (Dz.U. Nr 112, poz. 1317) dokonano następującej korekty doprowadzającej do porównywalności wykazaną w bilansie wartość środków trwałych z podziałem na rodzaje:

Pozycja bilansowa majątku trwałego	Sposób korekty	Kwota korekty
Budynki i budowle	zwiększenie wartości	55.955
Urządzenia techniczne i maszyny	zmniejszenie wartości	55.955

Korekta ta nie miała wpływu na wynik.

Rachunek zysków i strat

W rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 1998 do 31 grudnia 1998 dokonano następujących korekt (prezentacja wybranych pozycji):

(tys. zł)

Koszty i straty	Dane opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
Koszty sprzedanych towarów i produktów	819.165	816.650	-2.515
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	777.684	775.169	-2.515
Zysk brutto na sprzedaży	208.539	211.054	2.515
Koszty sprzedaży	115.671	115.640	-31
Zysk na sprzedaży	44.352	46.898	2.546
Zysk na działalności operacyjnej	42.955	45.501	2.546
Zysk brutto na działalności gospodarczej	14.913	17.459	2.546
Zysk brutto	15.027	17.573	2.546
Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	1.837	3.027	1.190
Podatek dochodowy od osób prawnych	244	1.185	941
Pozostałe obowiązkowe obciążenia	1.593	1.842	249
Zysk netto	13.190	14.546	1.356

Dokonane zmiany mają związek z decyzjami UKS wyłączającymi z kosztów uzyskania przychodów nakłady dotyczące modernizacji środków trwałych zaliczonych przez Emitenta w koszty. Skutkiem wyłączenia z kosztów kwoty 2.546 tys. zł było zwiększenie obciążeń wyniku finansowego o kwotę 1.190 tys. zł oraz zwiększenie zysku netto o kwotę 1.356 tys. zł.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

W celu doprowadzenia do porównywalności danych w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1998 r. dokonano następujących korekt:

(tys. zł)

Wyszczególnienie	Dane opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	161.550	158.342	-3.208
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	13.190	14.546	1.356
II. Korekty o pozycje	148.360	143.796	-4.564
1. Amortyzacja	73.446	73.503	57
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	5.386	-425	-5.811
3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	27.251	27.251	
4. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	-98	-98	
5. Inne rezerwy	-7.242	-6.328	914
6. Podatek dochodowy od zysku brutto	244	1.185	941
7. Podatek dochodowy zapłacony	-5.468	-5.468	
8. Zmiana stanu zapasów	-11.101	-11.101	
9. Zmiana stanu należności i roszczeń	65.215	65.464	249
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) oraz funduszy specjalnych	2.024	1.110	-914
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1.233	-1.233	
12. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	525	739	214
13. Pozostałe pozycje	-589	-803	-214
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-81.263	-83.866	-2.603
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	1.130	1.920	790
1. Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych			
2. Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	616	616	
3. Sprzedaż składników finansowego majątku trwałego, w tym:			
– w jednostkach zależnych			
– w jednostkach stowarzyszonych			
– w jednostce dominującej			
4. Sprzedaż innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)			
5. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
6. Otrzymane dywidendy	514	514	
7. Otrzymane odsetki			
8. Pozostałe wpływy		790	790
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-82.393	-85.786	-3.393
1. Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych	-299	-299	
2. Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego	-82.094	-85.487	-3.393
3. Nabycie składników finansowego majątku trwałego, w tym:			
– w jednostkach zależnych			
– w jednostkach stowarzyszonych			
– w jednostce dominującej			
4. Nabycie akcji (udziałów) własnych			
5. Nabycie innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)			
6. Udzielone pożyczki długoterminowe			
7. Pozostałe wydatki			
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-50.817	-45.006	5.811
I. Wpływy z działalności finansowej	52.729	52.729	
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów bankowych			
2. Zaciągnięcie długoterminowych pożyczek, emisja obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych	1.250	1.250	
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	21.479	21.479	
4. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	30.000	30.000	
5. Wpływy z emisji akcji (udziałów) własnych			
6. Dopłaty do kapitału			
7. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-103.546	-97.735	5.811
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek			
2. Wykup obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych			

Wyszczególnienie	Dane opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
3. Spłata krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-41.257	-35.446	5.811
4. Wykup obligacji i innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-22.000	-22.000	
5. Koszty emisji akcji własnych			
6. Umorzenie akcji (udziałów) własnych			
7. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli			
8. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	-31	-31	
9. Wydatki na cele społecznie użyteczne			
10. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
11. Zapłacone odsetki	-27.765	-27.765	
12. Pozostałe wydatki	-12.493	-12.493	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	29.470	29.470	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych)	29.470	29.470	
F. Środki pieniężne na początek okresu	10.495	10.495	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	39.965	39.965	

1. A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(-) 3.208
A.I. Wzrost wyniku finansowego	1.356
A.II. Korekty o pozycje: Razem:	(-) 4.564
A.II.1. Amortyzacja	57
A.II.2. Zyski/straty z tyt. różnic kursowych	(-) 5.811
– doprowadzenie wydatków z tyt. spłat kredytów krótkoterminowych walutowych do kwoty wg kursu zaciągnięcia	(-) 5.811
A.II.5. Inne rezerwy	914
– przemieszczenie w bilansie naliczanych memoriałowo odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań 1997 r.	(-) 175
1998 r.	1.089
A.II.6. Podatek dochodowy od zysku brutto	941
– zmiana w rachunku zysków i strat	941
A.II.9. Zmiana stanu należności i roszczeń	249
– Spadek należności z tytułu wpłat z zysku dot. 1998 r.	249
A.II.10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(-) 914
– Zobowiązania krótkoterminowe – zmiana miejsca prezentacji w bilansie naliczanych memoriałowo odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań – 1997 r.	175
– 1998 r.	(-) 1.089
A.II.12. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	214
– Zmiana miejsca prezentacji w bilansie dodatniej różnicy między wartością objętych udziałów a wyceną aportu 1997 r.	214
A.II.13. Pozostałe pozycje:	(-) 214
– Zmiana miejsca prezentacji w bilansie dodatniej różnicy między wartością objętych udziałów a wyceną aportu	(-) 214
2. B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(-) 2.603
B.I.8. Pozostałe wpływy	790
– spadek zaliczek inwestycyjnych	790
B.II.2. Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego	(-) 3.393
– spadek zaliczek inwestycyjnych	(-) 790
– kwota ulepszeń środków trwałych, którą obciążono wynik 1998 r.	(-) 2.603
3. C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5.811
C.II.3. Spłata krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	
– doprowadzenie wydatku z tyt. spłaty kredytów krótkoterminowych walutowych do kwoty wg kursu zaciągnięcia	5.811

Rok 1999
Bilans (tys. zł)

Lp. Wyszczególnienie	Dane przed korektami	Korekty		Dane porównywalne
		A	B	
I. Majątek trwały	545.462	8.260	35	553.757
1. Wartości niematerialne i prawne	2.067			2.067
2. Rzeczowy majątek trwały	533.503	8.260	35	541.798
3. Finansowy majątek trwały	9.892			9.892
4. Należności długoterminowe				
II. Majątek obrotowy	256.816	-3.425		253.391
1. Zapasy	112.360			112.360
2. Należności krótkoterminowe	137.700	-3.425		134.275
3. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu				
4. Środki pieniężne	6.756			6.756
III. Rozliczenia międzyokresowe	30.863		-35	30.828
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	30.863		-35	30.828
Aktywa razem	833.141	4.835		837.976

Lp. Wyszczególnienie	Dane przed korektami	Korekty		Dane porównywalne
		A	B	
I. Kapitał własny	546.052	4.835		550.887
1. Kapitał akcyjny	136.000			136.000
2. Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna)				
3. Kapitał zapasowy	270.738			270.738
4. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	129.206			129.206
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	8.160			8.160
6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych				
7. Nie podzielony zysk lub nie pokryta strata z lat ubiegłych		2.449		2.449
8. Zysk (strata) netto	1.948	2.386		4.334
II. Rezerwy	24.657			24.657
1. Rezerwy na podatek dochodowy	23.437			23.437
2. Pozostałe rezerwy	1.220			1.220
III. Zobowiązania	255.481			255.481
1. Zobowiązania długoterminowe	91.379			91.379
2. Zobowiązania krótkoterminowe	164.102			164.102
IV. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	6.951			6.951
Pasywa razem	833.141	4.835		837.976

A. Korekta dotyczy kwoty ulepszeń środków trwałych zaliczonych przez Emitenta w koszty i obciążającej wynik finansowy roku, która powinna powiększyć wartość środków trwałych. W związku z powyższym wyłączono z kosztu wytworzenia sprzedanych produktów kwotę 3.614 tys. zł, z pozostałych kosztów operacyjnych kwotę 23 tys. zł, spowodowało to zwiększenie zysku brutto o kwotę 3.637 tys. zł oraz zysku netto o kwotę 2.386 tys. zł oraz zmniejszenie należności krótkoterminowych o kwotę 3.425 tys. zł z tytułu zwiększenia podatku dochodowego oraz wpłaty z zysku. Kwota korekty powiększyła wartość inwestycji roku 1997 w kwocie 2.076 tys. zł, roku 1998 w kwocie 2.603 tys. zł oraz roku 1999 w kwocie 3.706 tys. zł pomniejszonych o amortyzację z tytułu tych ulepszeń za 1997, 1998, 1999 w kwocie łącznej 125 tys. zł.

B. Korekta 35 tys. zł dotyczy odniesionego na rozliczenia międzyokresowe kosztów ulepszenia środka trwałego potraktowanego jako remont.

Ponadto w związku wejściem w życie od dnia 1 stycznia 2000 r. Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (Dz.U. Nr 112, poz. 1317) dokonano następującej korekty doprowadzającej do porównywalności wykazaną w bilansie wartość środków trwałych z podziałem na rodzaje:

Pozycja bilansowa majątku trwałego	Sposób korekty	Kwota korekty
Budynki i budowle	zwiększenie wartości	50.456
Urządzenia techniczne i maszyny	zmniejszenie wartości	50.165
Pozostałe środki trwałe	zmniejszenie wartości	291

Dokonano przesunięcia zobowiązań z tytułu wynagrodzeń – przelewów na ROR, w 1999 roku Emitent wykazał zobowiązania z tego tytułu w pozycji „Pozostałe zobowiązania”. Dla porównywalności dokonano następującej korekty:

Pozycja bilansowa	Sposób korekty	Kwota korekty
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	zwiększenie wartości	3.756
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	zmniejszenie wartości	3.756

Rachunek zysków i strat (tys. zł)

W rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 1999 do 31 grudnia 1999 dokonano następujących korekt (prezentacja wybranych pozycji):

Koszty i straty	Dane opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
Koszty sprzedanych towarów i produktów	747.041	743.664	-3.377
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	726.835	723.458	-3.377
Zysk brutto na sprzedaży	161.079	164.456	-3.377
Koszty ogólnego zarządu	48.664	48.427	-237
Zysk na sprzedaży	22.756	26.370	3.614
Pozostałe koszty operacyjne	13.807	13.784	-23
Pozostałe koszty operacyjne	13.544	13.521	-23
Zysk na działalności operacyjnej	14.085	17.722	3.637
Koszty finansowe	42.527	42.527	
Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej	-3.281	356	3.637
Zysk/strata brutto	-3.012	625	3.637
Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	-4.960	-3.709	1.251
Podatek dochodowy od osób prawnych	-4.931	-3.680	1.251
Pozostałe obowiązkowe obciążenia	-29	-29	
Zysk netto	1.948	4.334	2.386

Dokonane zmiany mają związek z decyzjami UKS wyłączającymi z kosztów uzyskania przychodu nakłady dotyczące modernizacji środków trwałych zaliczonych przez Emitenta w koszty. Skutkiem wyłączenia z kosztów kwoty 3.637 tys. zł było zwiększenie obciążeń wyniku finansowego o kwotę 1.251 tys. zł oraz zwiększenie zysku netto o kwotę 2.386 tys. zł.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych

W celu doprowadzenia do porównywalności danych w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1999 dokonano następujących korekt:

Wyszczególnienie	Dane opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	88.605	100.322	11.717
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	1.948	4.334	2.386
II. Korekty o pozycje	86.657	95.988	9.331
1. Amortyzacja	75.381	75.416	35
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	7.681	7.681	
3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	10.811	18.787	7.976
4. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	-1.005	-1.005	
5. Inne rezerwy	-3.566	-4.655	-1.089
6. Podatek dochodowy od zysku brutto	-4.931	-3.680	1.251
7. Podatek dochodowy zapłacony	-6.512	-6.512	
8. Zmiana stanu zapasów	31.863	31.863	
9. Zmiana stanu należności i roszczeń	-35.589	-35.589	
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) oraz funduszy specjalnych	20.701	21.790	1.089
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8.374	-8.339	35
12. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	-1.039	-1.039	
13. Pozostałe pozycje	1.236	1.270	34
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-64.064	-67.805	-3.741
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	4.984	4.984	
1. Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych			
2. Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	121	121	
3. Sprzedaż składników finansowego majątku trwałego, w tym:			
– w jednostkach zależnych			
– w jednostkach stowarzyszonych			
– w jednostce dominującej			
4. Sprzedaż innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)	4.581	4.581	
5. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
6. Otrzymane dywidendy	282	282	
7. Otrzymane odsetki			
8. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-69.048	-72.789	-3.741
1. Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych	-989	-989	
2. Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego	-53.362	-57.103	-3.741
3. Nabycie składników finansowego majątku trwałego, w tym:			
– w jednostkach zależnych			
– w jednostkach stowarzyszonych			
– w jednostce dominującej			
4. Nabycie akcji (udziałów) własnych			
5. Nabycie innych papierów wartościowych (w tym przeznaczonych do obrotu)			
6. Udzielone pożyczki długoterminowe			
7. Pozostałe wydatki	-14.697	-14.697	
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-57.750	-65.726	-7.976
I. Wpływy z działalności finansowej	56.641	56.641	
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów bankowych	34.671	34.671	
2. Zaciągnięcie długoterminowych pożyczek, emisja obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych	1.120	1.120	
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	20.850	20.850	
4. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych			
5. Wpływy z emisji akcji (udziałów) własnych			
6. Dopłaty do kapitału			
7. Pozostałe wpływy			
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-114.391	-122.367	-7.976
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek			
2. Wykup obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych			

Wyszczególnienie	Dane opublikowane	Dane porównywalne	Kwota korekty
3. Spłata krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek	-47.484	-47.484	
4. Wykup obligacji i innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-45.000	-45.000	
5. Koszty emisji akcji własnych			
6. Umorzenie akcji (udziałów) własnych			
7. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-660	-660	
8. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	-76	-76	
9. Wydatki na cele społecznie użyteczne			
10. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
11. Zapłacone odsetki	-11.094	-19.070	-7.976
12. Pozostałe wydatki	-10.077	-10.077	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-33.209	-33.209	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych (w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych)	-33.209	-33.209	
F. Środki pieniężne na początek okresu	39.965	39.965	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	6.756	6.756	

Rok 1999

1. A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11.717
A.I. Wzrost wyniku finansowego	2.386
A.II. Korekty o pozycje: Razem:	9.331
A.II.1. Amortyzacja	35
– Amortyzacja	68
– Korekta amortyzacji 1999	(-) 32
– Z zaokrągleń	(-) 1
A.II.3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	7.976
– uwzględnienie odsetek i prowizji od kredytów obrotowych	5.702
– uwzględnienie dyskonta dot. emisji własnych dłużnych papierów wartościowych	2.274
A.II.5. Inne rezerwy	(-) 1.089
– zmiana miejsca prezentacji w bilansie naliczanych memoriałowo odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań	(-) 1.089
A.II.6. Podatek dochodowy od zysku brutto	1.251
– zmiana w rachunku zysków i strat	1.251
A.II.10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1.089
– Zobowiązania krótkoterminowe – zmiana miejsca prezentacji w bilansie naliczanych memoriałowo odsetek za zwłokę w regulowaniu zobowiązań	1.089
A.II.11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	35
A.II.13. Pozostałe pozycje:	34
– z zaokrągleń	2
– korekta amortyzacji 1999	32
2.B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(-) 3.741
B.II.2. Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego	(-) 3.741
– kwota ulepszeń środków trwałych, którą obciążono wynik 1999 r.	(-) 3.706
– kwota ulepszeń środków trwałych – pozostałe	(-) 35
3.C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(-) 7.976
C.II.11. Odsetki zapłacone	(-) 7.976
– uwzględnienie odsetek i prowizji od kredytów obrotowych	(-) 5.702
– uwzględnienie dyskonta dot. emisji własnych dłużnych papierów wartościowych	(-) 2.274

Rok 2000

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych, w związku ze zmianą w 1999 r. wartości rozliczeń międzyokresowych czynnych, dokonano przemieszczenia kwoty 35 tys. zł pomiędzy pozycjami: „Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych” a pozycją „Pozostałe” w punkcie A przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sprawozdania.

18. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

- 1) Zgodnie z art. 56 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (D.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami) skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie obejmuje się jednostki, której suma bilansowa i przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów oraz operacji finansowych są niższe od 10% sumy bilansowej i przychodu jednostki dominującej.

Udział każdej z jednostek zależnych i stowarzyszonych w sumie bilansowej i przychodach jednostki dominującej nie przekracza 10%. Jednostki te nie wymagają objęcia ich skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

- 2) Łączna kwota sum bilansowych i przychodów jednostek nie objętych konsolidacją nie może jednak przekraczać 20% odpowiednich wielkości skonsolidowanego sprawozdania finansowego ustalonego przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki zależne i stowarzyszone bez dokonywania wyłączeń.

Informacje zawarte w poniższych tabelach potwierdzają spełnienie obu warunków z art. 56 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (D.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami).

- 3) Na podstawie § 3 ust. 2 pkt 1 i 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 listopada 1999 r. w sprawie określenia ostrzejszych kryteriów od zawartych w przepisach ustawy o rachunkowości w odniesieniu do jednostek będących emitentami papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu lub emitentami papierów wartościowych ubiegającymi się o ich dopuszczenie do publicznego obrotu (Dz.U. z dnia 3 grudnia 1999 r.) Emitent przedstawia skrócone sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych wraz z treścią opinii biegłego rewidenta o tych sprawozdaniach.
- 4) Sprawozdania finansowe spółek zależnych i stowarzyszonych, z wyjątkiem Przedsiębiorstwa Wykonawstwa Remontów i Inwestycji „REMZAP” Sp. z o.o., nie były badane przez A&E CONSULT Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Rodzaj powiązania	Suma bilansowa (tys. zł)	Procentowy udział w jednostce dominującej	Procentowy udział w Grupie Kapitałowej
AUTOZAP Sp. z o.o.	zależna	5.588	0,53%	0,48%
DW „JAWOR” Sp. z o.o.	zależna	3.198	0,30%	0,27%
ELZAP Sp. z o.o.	zależna	1.640	0,16%	0,14%
ENERGEZAP Sp. z o.o.	zależna	2.226	0,21%	0,19%
MASZ-ZAP Sp. z o.o.	zależna	2.552	0,24%	0,22%
MEDICAL Sp. z o.o.	zależna	575	0,05%	0,05%
MEZAP Sp. z o.o.	zależna	6.443	0,61%	0,55%
PiA-ZAP Sp. z o.o.	zależna	390	0,51%	0,46%
PROZAP Sp. z o.o.	zależna	5.207	0,49%	0,44%
REMZAP Sp. z o.o.	zależna	4.073	0,38%	0,35%
STOZAP Sp. z o.o.	zależna	1.570	0,15%	0,13%
NAVITRANS Sp. z o.o.	stowarzyszona	2.617	0,25%	0,22%
Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.	stowarzyszona	72.966	6,90%	6,23%
Razem sp. zależne i stowarz.	x	114.045	10,78%	9,73%
ZA „Puławy” S.A.	dominująca	1.057.966	100,00%	90,27%
Razem Grupa Kapitałowa	x	1.172.011	x	100,00%

Wyszczególnienie	Rodzaj powiązania	Przychody ze sprzedaży produktów i towarów oraz przychody finansowe	Procentowy udział w jednostce dominującej	Procentowy udział w Grupie Kapitałowej
AUTOZAP Sp. z o.o.	zależna	16.964	1,29%	1,18%
DW „JAWOR” Sp. z o.o.	zależna	883	0,07%	0,06%
ELZAP Sp. z o.o.	zależna	5.126	0,39%	0,36%
ENERGEZAP Sp. z o.o.	zależna	5.184	0,40%	0,36%
MASZ-ZAP Sp. z o.o.	zależna	6.738	0,51%	0,47%
MEDICAL Sp. z o.o.	zależna	3.182	0,24%	0,22%
MEZAP Sp. z o.o.	zależna	13.350	1,02%	0,93%
PiA-ZAP Sp. z o.o.	zależna	14.268	1,09%	1,00%
PROZAP Sp. z o.o.	zależna	9.630	0,73%	0,67%
REMZAP Sp. z o.o.	zależna	11.801	0,90%	0,82%
STOZAP Sp. z o.o.	zależna	4.891	0,37%	0,34%
NAVITRANS Sp. z o.o.	stowarzyszona	15.961	1,22%	1,11%
Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.	stowarzyszona	12.421	0,95%	0,87%
Razem spółki zależne i stowarzyszone	x	120.399	9,18%	8,41%
ZA „Puławy” S.A.	dominująca	1.311.778	100,00%	91,59%
Razem Grupa Kapitałowa	x	1.432.177	x	100,00%

Zakład Opieki Zdrowotnej „Medical” Sp. z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla Udziałowców Zakładu Opieki Zdrowotnej „Medical” Sp. z o.o. w Puławach

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za rok 2000 Zakładu Opieki Zdrowotnej „Medical” Sp. z o.o. w Puławach, al. 1000-lecia P.P. 13, na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 575.088,61 zł,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2000, wykazujący zysk netto 33.010,55 zł,
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 na sumę 85.650,02 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Naszym zadaniem było jego zbadanie i wyrażenie o nim opinii.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
3. ustawy z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz.U. Nr 121, poz. 592).

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń, i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, oraz poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Przedmiotem badania nie było ustalenie prawidłowości stanów początkowych (bilansu otwarcia), dlatego opinia dotyczy wyłącznie roku obrotowego.

Po uwzględnieniu tej okoliczności naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Genowefa Sulima
Biegły Rewident
Nr ewid. 3894/3531

Przedsiębiorstwo Usług Finansowo-Księgowych
„Portos” Sp. z o.o.
ul. Polna 15/16
Puławy
Wiesław Skwarek
Prezes Zarządu

Puławy, 2001-02-28

Sprawozdania finansowe**Bilans Zakładu Opieki Zdrowotnej „Medical” Sp. z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	127	150
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały	127	150
III.	Finansowy majątek trwały		
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	446	316
I.	Zapasy	43	44
II.	Należności i roszczenia	252	206
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	151	66
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2	1
SUMA AKTYWÓW		575	467

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	290	257
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	245	245
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12	
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	33	12
B.	REZERWY	5	
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	279	209
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	278	209
II.	Fundusze specjalne	1	
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	1	1
SUMA PASYWÓW		575	467

Rachunek zysków i strat Zakładu Opieki Zdrowotnej „Medical” Sp. z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	3.169	2.727
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	2.699	2.323
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	470	404
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	2.410	2.156
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2.036	1.833
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	374	323
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	759	571
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	673	566
F.	Zysk/strata na sprzedaży	86	5
G.	Pozostałe przychody operacyjne	31	11
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	13	
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	18	11
H.	Pozostałe koszty operacyjne	69	3
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	13	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	56	3
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	48	13
J.	Przychody finansowe	13	3
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	13	3
III.	Pozostałe		
K.	Koszty finansowe	5	
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia	5	
III.	Pozostałe		
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	56	16
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne	2	
O.	Zysk/strata brutto	54	16
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	21	4
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	21	4
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0	0
R.	Zysk/strata netto	33	12

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Zakładu Opieki Zdrowotnej „Medical” Sp. z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	33
II.	Korekty o pozycje:	105
	1. Amortyzacja	75
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	
	4. Rezerwy na należności	37
	5. Inne rezerwy	
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	21
	7. Podatek dochodowy zapłacony	-5
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
	9. Zmiana stanu zapasów	1
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	-86
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	62
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	138
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-53
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-53
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	85
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	66
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	151

Przedsiębiorstwo Pomiarów i Automatyki „PiA-ZAP” Sp. z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla Przedsiębiorstwa Pomiarów i Automatyki „PiA-ZAP” Sp. z o.o. w Puławach, al. 1000-lecia Państwa Polskiego 13

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Pomiarów i Automatyki „PiA-ZAP” Sp. z o.o. w Puławach, na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 5.390.271,84 zł,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2000 (za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r.), wykazujący zysk netto 63.952,63 zł,
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące spadek stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 (za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r.) o kwotę 1.185.925,52 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialna jest Jednostka. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

W taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Genowefa Sulima
Biegły Rewident
Nr ewid. 3894/3531

Przedsiębiorstwo Usług Finansowo-Księgowych
„Portos” Sp. z o.o.
ul. Polna 15/16
24-100 Puławy

mgr Wiesław Skwarek
Prezes Zarządu Spółki

Puławy, dnia 2 marca 2001 r.

Sprawozdania finansowe**Bilans Przedsiębiorstwa Pomiarów i Automatyki „PiA-ZAP” Sp. z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	898	987
I.	Wartości niematerialne i prawne	38	58
II.	Rzeczowy majątek trwały	852	921
III.	Finansowy majątek trwały	8	8
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	4.471	4.190
I.	Zapasy	1.076	680
II.	Należności i roszczenia	3.079	2.010
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	2	
IV.	Środki pieniężne	314	1.500
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	21	8
	SUMA AKTYWÓW	5.390	5.185

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3.272	3.208
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.032	1.032
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	77	77
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2.099	1.999
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	64	100
B.	REZERWY	49	74
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	2.057	1.903
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.760	1.617
II.	Fundusze specjalne	297	286
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	12	
	SUMA PASYWÓW	5.390	5.185

Rachunek zysków i strat Przedsiębiorstwa Pomiarów i Automatyki „PiA-ZAP” Sp. z o.o.

Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat – dla potrzeb Prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Za dokonanie przekształcenia odpowiedzialny jest zarząd Przedsiębiorstwa Pomiarów i Automatyki „PiA-ZAP” Sp. z o.o.

		(tys. zł)	
Lp.	Wyszczególnienie	2000 rok	1999 rok
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	14.217	13.155
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	13.864	12.957
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	353	198
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	12.078	11.295
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11.737	11.140
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	341	155
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	2.139	1.860
D.	Koszty sprzedaży	266	258
E.	Koszty ogólnego zarządu	1.643	1.494
F.	Zysk/strata na sprzedaży	230	108
G.	Pozostałe przychody operacyjne	11	5
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	11	5
H.	Pozostałe koszty operacyjne	100	2
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	100	2
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	141	111
J.	Przychody finansowe	51	9
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	27	7
III.	Pozostałe	24	2
K.	Koszty finansowe	67	51
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia	42	1
III.	Pozostałe	25	50
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	125	69
M.	Zyski nadzwyczajne	1	
N.	Straty nadzwyczajne	1	
O.	Zysk/strata brutto	125	69
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	61	-31
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	61	-31
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
R.	Zysk/strata netto	64	100

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Przedsiębiorstwa Pomiarów i Automatyki „PiA-ZAP” Sp. z o.o.

		(tys. zł)
Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	64
II.	Korekty o pozycje:	-1.015
1.	Amortyzacja	279
2.	Zyski/straty z tytułu różnic	
3.	Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	43
4.	Rezerwy na należności	
5.	Inne rezerwy	
6.	Podatek dochodowy od zysku brutto	61
7.	Podatek dochodowy zapłacony	-85
8.	Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
9.	Zmiana stanu zapasów	-397
10.	Zmiana stanu należności i roszczeń	-1.068
11.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	153
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-13
13.	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	12
14.	Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-951
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	-3
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-168
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	-2
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	-19
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-192
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	-43
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-43
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	-1.186
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	1.500
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	314

Przedsiębiorstwo Remontowe Maszyn i Armatury „MASZ-ZAP” Spółka z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta:**

Dla Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Remontowego Maszyn i Armatury

„MASZ-ZAP” Spółka z o.o., 24-110 Puławy, al. 1000-lecia Państwa Polskiego 13

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Remontowego Maszyn i Armatury „MASZ-ZAP” Spółka z o.o. w Puławach, na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.552.902,72 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 r. wykazujący wynik finansowy – zysk netto w kwocie 109.230,25 zł
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 o kwotę 12.245,90 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialna jest Spółka. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą weryfikacyjną – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Zdaniem DORADCA Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. Grupa FINANS-SERVIS w Lublinie załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Biegły Rewident
Alina Dziuba
Nr ewid. 5577/793

Zarząd
Doradca
Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.
Grupa Finans-Servis
20-011 Lublin, al. J. Piłsudskiego 1a

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik

Lublin, dnia 5 marca 2001 r.

Sprawozdania finansowe**Bilans Przedsiębiorstwa Remontowego Maszyn i Armatury „MASZ-ZAP” Spółka z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	673	182
I.	Wartości niematerialne i prawne	23	3
II.	Rzeczowy majątek trwały	645	174
III.	Finansowy majątek trwały	5	5
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	1.877	1.401
I.	Zapasy	178	172
II.	Należności i roszczenia	1.537	1.079
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	162	150
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2	
	SUMA AKTYWÓW	2.552	1.583

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1.491	794
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	830	298
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	23	23
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	1	1
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	528	462
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	109	10
B.	REZERWY	15	26
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	1.009	763
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	908	678
II.	Fundusze specjalne	101	85
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	37	
	SUMA PASYWÓW	2.552	1.583

Rachunek zysków i strat Przedsiębiorstwa Remontowego Maszyn i Armatury „MASZ-ZAP” Spółka z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	6.719	5.824
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	6.713	5.818
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6	6
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	5.321	5.035
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5.315	5.029
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6	6
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	1.398	789
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	1.005	780
F.	Zysk/strata na sprzedaży	393	9
G.	Pozostałe przychody operacyjne		4
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne		4
H.	Pozostałe koszty operacyjne	143	2
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	143	2
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	250	11
J.	Przychody finansowe	19	18
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	19	17
III.	Pozostałe		1
K.	Koszty finansowe		
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia		
III.	Pozostałe		
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	269	29
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne	30	
O.	Zysk/strata brutto	239	29
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	130	19
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	141	32
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	-11	-13
R.	Zysk/strata netto	109	10

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Przedsiębiorstwa Remontowego Maszyn i Armatury „MASZ-ZAP” Spółka z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	109
II.	Korekty o pozycje:	-50
	1. Amortyzacja	144
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	
	4. Rezerwy na należności	
	5. Inne rezerwy	
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	130
	7. Podatek dochodowy zapłacony	-94
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
	9. Zmiana stanu zapasów	-6
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	-458
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	199
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	35
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	59
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	-5
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-42
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-47
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływ z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	12
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	150
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	162

Przedsiębiorstwo Wykonawstwa Remontów i Inwestycji „REMZAP” Sp. z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta****dla Zgromadzenia Wspólników, Rady Nadzorczej i Zarządu**

Przedsiębiorstwa Wykonawstwa Remontów i Inwestycji „REMZAP” Spółka z o.o. w Puławach

Przeprowadziłem badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Wykonawstwa i Inwestycji „REMZAP” Spółka z o.o. w Puławach, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę:
4.074.237,99 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., wykazujący zysk netto:
506.231,82 zł,
- informacja dodatkowa,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r. o kwotę:
429.583,04 zł.

Za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialna jest jednostka.

Moim zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie to przeprowadziłem stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
- norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie to zaplanowałem i przeprowadziłem w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Moim zdaniem załączone sprawozdanie finansowe:

- sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi przepisami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późn. zm.), stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa (Rozporządzenie Prezydenta Rzeczypospolitej z dnia 27 czerwca 1934 r. Kodeks handlowy, Dz.U. Nr 57, poz. 502, z późn. zmianami) i umową badanej jednostki,
- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje finansowe zawarte w sprawozdaniu z działalności jednostki za rok obrotowy od 1 stycznia 2000 do 31 grudnia 2000 r. są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Ocena zasadności przyjętego założenia kontynuacji działalności przez jednostkę:

Biorąc pod uwagę stan majątkowo-finansowy na 31 grudnia 2000 r. i inne ustalenia dokonane w trakcie badania, nie stwierdzono istotnych zagrożeń możliwości kontynuowania działalności badanej jednostki w roku następnym po roku badanym.

Kiełczewski Henryk
Biegły Rewident nr 1638/4412

ul. Elbląska 15/17
01-747 Warszawa

Warszawa, 30 marca 2001 r.

Ewa Jakubczyk-Ćały
Biegły Rewident nr 1326/1964

Podmiot uprawniony do badania
Sprawozdań finansowych nr 477

Sprawozdania finansowe**Bilans Przedsiębiorstwa Wykonawstwa Remontów i Inwestycji „REMZAP” Sp. z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	1.049	940
I.	Wartości niematerialne i prawne	118	123
II.	Rzeczowy majątek trwały	923	809
III.	Finansowy majątek trwały	8	8
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	3.012	2.206
I.	Zapasy	1.011	581
II.	Należności i roszczenia	1.922	1.117
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	79	508
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	12	12
	SUMA AKTYWÓW	4.073	3.158

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2.043	1.537
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	994	994
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	2	2
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	541	827
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	506	-286
B.	REZERWY	45	71
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	1.985	1.550
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.902	1.415
II.	Fundusze specjalne	83	135
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
	SUMA PASYWÓW	4.073	3.158

Rachunek zysków i strat Przedsiębiorstwa Wykonawstwa Remontów i Inwestycji „REMZAP” Sp. z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	11.787	9.906
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	11.769	9.897
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18	9
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	9.717	8.549
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9.700	8.543
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	6
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	2.070	1.357
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	1.345	1.658
F.	Zysk/strata na sprzedaży	725	-301
G.	Pozostałe przychody operacyjne	33	33
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	2	
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	31	33
H.	Pozostałe koszty operacyjne	3	25
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3	25
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	755	-293
J.	Przychody finansowe	14	16
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	9	5
III.	Pozostałe	5	11
K.	Koszty finansowe	60	57
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia	28	23
III.	Pozostałe	32	34
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	709	-334
M.	Zyski nadzwyczajne		9
N.	Straty nadzwyczajne		3
O.	Zysk/strata brutto	709	-328
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	203	-42
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	203	-42
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0	0
R.	Zysk/strata netto	506	-286

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Przedsiębiorstwa Wykonawstwa Remontów i Inwestycji „REMZAP” Sp. z o.o.

		(tys. zł)
Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	506
II.	Korekty o pozycje:	-544
	1. Amortyzacja	234
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	28
	4. Rezerwy na należności	-1
	5. Inne rezerwy	
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	230
	7. Podatek dochodowy zapłacony	-228
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	-429
	9. Zmiana stanu zapasów	-834
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	456
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-38
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-10
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	-333
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-343
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych kredytów bankowych	-20
IV.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	-28
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-48
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	-429
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	508
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	79

**Przedsiębiorstwo Remontowo-Budowlane Urzędzeń Elektroenergetycznych „ELZAP”
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Opinia Biegłego Rewidenta

Dla Udziałowców Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego Urzędzeń Elektroenergetycznych „ELZAP” Sp. z o.o.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 2000 r. Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego Urzędzeń Elektroenergetycznych „ELZAP” Sp. z o.o. z siedzibą w Puławach, al. 1000-lecia Państwa Polskiego 13, na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje **sumę bilansową 1.639.988,69**,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2000, wykazujący **zysk netto 27.539,69**,
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące spadek stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 na sumę **30.838,86**.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest kierownik jednostki. Naszym zadaniem było jego zbadanie i wyrażenie o nim opinii.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowienia:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
3. ustawy z dnia 13 października 1994 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz.U. Nr 121, poz. 592).

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń, i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, oraz poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Genowefa Sulima
Biegły Rewident
Nr. ewid. 3894/3531

Puławy, 2000.02.28

mgr Wiesław Skwarek
Prezes Zarządu
Przedsiębiorstwo Usług
Finansowo-Księgowych
„Portos” Sp. z o.o.
ul. Polna 15/16
24-100 Puławy

Sprawozdania finansowe**Bilans Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego Urzędzeń Elektroenergetycznych „ELZAP” Sp. z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	534	585
I.	Wartości niematerialne i prawne	22	24
II.	Rzeczowy majątek trwały	509	558
III.	Finansowy majątek trwały	3	3
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	1.101	926
I.	Zapasy	108	151
II.	Należności i roszczenia	909	660
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	84	115
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	5	10
	SUMA AKTYWÓW	1.640	1.521

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	975	948
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	641	640
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	62	61
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	245	245
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	27	2
B.	REZERWY	1	2
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	664	571
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	623	529
II.	Fundusze specjalne	41	42
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
	SUMA PASYWÓW	1.640	1.521

Rachunek zysków i strat Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego Urzędzeń Elektroenergetycznych „ELZAP” Sp. z o.o.

Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat – dla potrzeb Prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Za dokonanie przekształcenia odpowiedzialny jest zarząd Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego Urzędzeń Elektroenergetycznych „ELZAP” Sp. z o.o.

		(tys. zł)	
Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	5.116	4.100
I.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7	22
II.	Przychody ze sprzedaży produktów	5.109	4.078
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	4.344	3.564
I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7	23
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4.337	3.541
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	772	536
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	727	521
F.	Zysk/strata na sprzedaży	45	15
G.	Pozostałe przychody operacyjne	4	2
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	4	2
H.	Pozostałe koszty operacyjne		2
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		2
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	49	15
J.	Przychody finansowe	10	9
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	9	9
III.	Pozostałe	1	
K.	Koszty finansowe	3	
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia		
III.	Pozostałe	3	
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	56	24
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk/strata brutto	56	24
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	29	22
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	29	22
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
R.	Zysk/strata netto	27	2

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego Urządzeń Elektroenergetycznych „ELZAP” Sp. z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	27
II.	Korekty o pozycje:	-12
1.	Amortyzacja	
2.	Zyski/straty z tytułu różnic	98
3.	Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	
4.	Rezerwy na należności	
5.	Inne rezerwy	
6.	Podatek dochodowy od zysku brutto	29
7.	Podatek dochodowy zapłacony	-35
8.	Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
9.	Zmiana stanu zapasów	42
10.	Zmiana stanu należności i roszczeń	-248
11.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	99
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4
13.	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
14.	Pozostałe pozycje	-1
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	-3
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-43
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-46
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	-31
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	115
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	84

Przedsiębiorstwo Remontów Energetycznych „Energezap” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Opinia Biegłego Rewidenta:**

Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Remontów Energetycznych „Energezap” Sp. z o.o. w Puławach

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Remontów Energetycznych „Energezap” Sp. z o.o., na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.226.700,96 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2000 r. do dnia 31 grudnia 2000 r., wykazujący zysk netto 63.422,12 zł,
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 o kwotę – 96.210,72 zł.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym oraz poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

mgr Wiesław Skwarek
Biegły Rewident
Nr ewid. 3682/3515

Przedsiębiorstwo Usług Finansowo-Księgowych
„Portos” Sp. z o.o.
ul. Polna 15/16
Puławy

Sprawozdania finansowe**Bilans Przedsiębiorstwa Remontów Energetycznych „Energezap” Sp. z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	773	843
I.	Wartości niematerialne i prawne	12	13
II.	Rzeczowy majątek trwały	757	826
III.	Finansowy majątek trwały	4	4
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	1.438	1.393
I.	Zapasy		
II.	Należności i roszczenia	803	661
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	636	732
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	15	8
	SUMA AKTYWÓW	2.226	2.244

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1.608	1.545
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	740	740
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	805	790
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	63	15
B.	REZERWY	25	40
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	593	659
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	494	566
II.	Fundusze specjalne	99	93
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
	SUMA PASYWÓW	2.226	2.244

Rachunek zysków i strat Przedsiębiorstwa Remontów Energetycznych „Energezap” Sp. z o.o.

Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat – dla potrzeb Prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Za dokonanie przekształcenia odpowiedzialny jest zarząd Przedsiębiorstwa Remontów Energetycznych „Energezap” Sp. z o.o.

		(tys. zł)	
Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	5.107	5.395
I.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
II.	Przychody ze sprzedaży produktów	5 107	5.395
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	4.542	4.826
I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4.542	4.826
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	565	569
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	521	525
F.	Zysk/strata na sprzedaży	44	44
G.	Pozostałe przychody operacyjne	12	1
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		12
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne		1
H.	Pozostałe koszty operacyjne	27	33
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	27	33
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	29	12
J.	Przychody finansowe	77	39
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	77	39
III.	Pozostałe		
K.	Koszty finansowe	0	0
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia		
III.	Pozostałe		
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	106	51
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk/strata brutto	106	51
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	43	36
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	43	36
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
R.	Zysk/strata netto	63	15

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Przedsiębiorstwa Remontów Energetycznych „Energezap” Sp. z o.o.

		(tys. zł)
Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	63
II.	Korekty o pozycje:	-156
	1. Amortyzacja	86
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	
	4. Rezerwy na należności	
	5. Inne rezerwy	
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	43
	7. Podatek dochodowy zapłacony	-52
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	-13
	9. Zmiana stanu zapasów	
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	-142
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	-71
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-93
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-4
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływ z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	-97
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	732
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	635

Przedsiębiorstwo Projektowania Modernizacji i Rozwoju ZA „Puławy” S.A. „PROZAP” Sp. z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Projektowania Modernizacji i Rozwoju ZA „Puławy” S.A. „PROZAP” Sp. z o.o. w Puławach

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Projektowania Modernizacji i Rozwoju ZA „Puławy” S.A. „PROZAP” Sp. z o.o. w Puławach, na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.208.430,40 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2000 r. do dnia 31 grudnia 2000 r., wykazujący zysk netto 339.033,24 zł,
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowienia:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późn. zm.),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Przedmiotem badania nie było ustalenie prawidłowości stanów początkowych (bilansu otwarcia), dlatego opinia dotyczy wyłącznie roku obrotowego.

Po uwzględnieniu tej okoliczności, załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Marian Bielawski
Biegły Rewident
Nr ewid. 5528/4599

Przedsiębiorstwo Usług Finansowo-Księgowych
„Portos” Sp. z o.o.
ul. Polna 15/16
24-100 Puławy

Prezes Zarządu Spółki
Wiesław Skwarek

Puławy, 3 marca 2001 r.

Sprawozdania finansowe**Bilans Przedsiębiorstwa Projektowania Modernizacji i Rozwoju ZA „Puławy” S.A. „PROZAP” Sp. z o.o. w Puławach**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	1.609	1.205
I.	Wartości niematerialne i prawne	157	230
II.	Rzeczowy majątek trwały	1.448	971
III.	Finansowy majątek trwały	4	4
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	3.547	2.312
I.	Zapasy	249	123
II.	Należności i roszczenia	2.523	1.686
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	775	503
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	51	42
	SUMA AKTYWÓW	5.207	3.559

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3.497	2.623
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	747	747
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		-657
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	292	292
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	85	93
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2.034	1.934
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	339	214
B.	REZERWY	5	56
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	1.705	880
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.567	779
II.	Fundusze specjalne	138	101
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
	SUMA PASYWÓW	5.207	3.559

**Rachunek zysków i strat Przedsiębiorstwa Projektowania Modernizacji i Rozwoju ZA „Puławy” S.A.
„PROZAP” Sp. z o.o. w Puławach**

(tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	9.583	8.926
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	9.103	8.196
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	480	730
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	6.887	6.117
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6.470	5.459
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	417	658
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	2.696	2.809
D.	Koszty sprzedaży	59	81
E.	Koszty ogólnego zarządu	2.128	2.330
F.	Zysk/strata na sprzedaży	509	398
G.	Pozostałe przychody operacyjne	48	30
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	39	27
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	9	3
H.	Pozostałe koszty operacyjne	104	9
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	11	2
II.	Pozostałe koszty operacyjne	93	7
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	453	419
J.	Przychody finansowe	47	50
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	40	48
III.	Pozostałe	7	2
K.	Koszty finansowe	1	1
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia	1	1
III.	Pozostałe		
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	499	468
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk/strata brutto	499	468
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	160	254
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	211	289
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	-51	-35
R.	Zysk/strata netto	339	214

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Przedsiębiorstwa Projektowania Modernizacji i Rozwoju ZA „Puławy” S.A. „PROZAP” Sp. z o.o. w Puławach

		(tys. zł)
Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	339
II.	Korekty o pozycje:	182
	1. Amortyzacja	409
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	
	4. Rezerwy na należności	
	5. Inne rezerwy	
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	160
	7. Podatek dochodowy zapłacony	-86
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	-28
	9. Zmiana stanu zapasów	-126
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	-962
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	824
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	521
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	-40
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-88
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-128
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-121
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływ z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-121
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	272
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	503
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	775

Zakład Budowy Aparatury i Remontów Specjalistycznych „MEZAP” Sp. z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników Zakładu Budowy Aparatury i Remontów Specjalistycznych „MEZAP” Sp. z o.o., 24-110 Puławy, al. 1000-lecia Państwa Polskiego 13

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Zakładu Budowy Aparatury i Remontów Specjalistycznych „MEZAP” Sp. z o.o. w Puławach, na które składa się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumy bilansowe 6.443.650,01 zł,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2000 r. do dnia 31 grudnia 2000 r., wykazujący zysk netto 165.722,44 zł,
- informacja dodatkowa,
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 r. (za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r.) na sumę 116.959,98 zł.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie to zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych zniekształceń i uzyskać podstawę wystarczającą do wydania miarodajnej opinii o tym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, oraz poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

mgr Wiesław Skwarek
Biegły Rewident
Nr ewid. 3682/3515

Przedsiębiorstwo Usług Finansowo-Księgowych
„Portos” Sp. z o.o.
ul. Polna 15/16
Puławy
Wiceprezes Zarządu
Genowefa Sulima

Sprawozdania finansowe**Bilans Zakładu Budowy Aparatury i Remontów Specjalistycznych „MEZAP” Sp. z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	3.214	1.652
I.	Wartości niematerialne i prawne	101	
II.	Rzeczowy majątek trwały	3.106	1.645
III.	Finansowy majątek trwały	7	7
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	3.212	3.340
I.	Zapasy	1.248	1.066
II.	Należności i roszczenia	1.686	1.879
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	278	395
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	17	11
	SUMA AKTYWÓW	6.443	5.003

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4.975	2.945
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3.439	1.575
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1.370	1.533
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	166	-163
B.	REZERWY	74	100
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	1.394	1.958
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.280	1.805
II.	Fundusze specjalne	114	153
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
	SUMA PASYWÓW	6.443	5.003

Rachunek zysków i strat Zakładu Budowy Aparatury i Remontów Specjalistycznych „MEZAP” Sp. z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	13.293	10.298
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	13.252	10.266
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	41	32
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	11.357	9.209
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11.320	9.179
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37	30
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	1.936	1.089
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	1.709	1.305
F.	Zysk/strata na sprzedaży	227	-216
G.	Pozostałe przychody operacyjne	11	13
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	11	13
H.	Pozostałe koszty operacyjne	17	14
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	1	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	16	14
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	221	-217
J.	Przychody finansowe	57	22
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	54	19
III.	Pozostałe	3	3
K.	Koszty finansowe	4	0
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia	3	
III.	Pozostałe	1	
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	274	-195
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk/strata brutto	274	-195
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	108	-32
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	133	
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	-25	-32
R.	Zysk/strata netto	166	-163

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Zakładu Budowy Aparatury i Remontów Specjalistycznych „MEZAP” Sp. z o.o.

		(tys. zł)
Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	166
II.	Korekty o pozycje:	49
	1. Amortyzacja	632
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	
	4. Rezerwy na należności	
	5. Inne rezerwy	-24
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	133
	7. Podatek dochodowy zapłacony	-133
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
	9. Zmiana stanu zapasów	-182
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	192
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	-563
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	215
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-316
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-316
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-16
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-16
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	-117
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	395
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	278

Przedsiębiorstwo Żywienia Zbiorowego i Usług „STO-ZAP” Sp. z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla Walnego Zgromadzenia Wspólników Przedsiębiorstwa Żywienia Zbiorowego i Usług „STO-ZAP” Sp. z o.o. w Puławach

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Przedsiębiorstwa Żywienia Zbiorowego i Usług „STO-ZAP” Sp. z o.o. w Puławach, na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.570.515,52 zł,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2000 (za okres od dnia 1 stycznia 2000 r. do dnia 31 grudnia 2000 r.) wykazujący stratę netto 143.493,09 zł,
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 na sumę 5.004,21 zł.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zawartych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Przedmiotem badania nie było ustalenie prawidłowości stanów początkowych (bilansu otwarcia), dlatego opinia dotyczy wyłącznie roku obrotowego.

Po uwzględnieniu tej okoliczności, załączone sprawozdanie finansowe naszym zdaniem sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres 01.01.2000 r. do 31.12.2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Biegły Rewident
mgr Wiesław Skwarek
Nr legit. 3682/3515

Przedsiębiorstwo Usług Finansowo-Księgowych
„Portos” Sp. z o.o.
ul. Polna 15/16
Puławy
Wiceprezes Zarządu
mgr Genowefa Sulima

Sprawozdania finansowe**Bilans Przedsiębiorstwa Żywnienia Zbiorowego i Usług „STO-ZAP” Sp. z o.o. w Puławach**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	1.081	1.163
I.	Wartości niematerialne i prawne	26	27
II.	Rzeczowy majątek trwały	1.053	1.134
III.	Finansowy majątek trwały	2	2
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	487	589
I.	Zapasy	83	155
II.	Należności i roszczenia	339	374
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	65	60
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2	2
	SUMA AKTYWÓW	1.570	1.754

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1.088	1.231
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.117	1.117
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	114	140
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		-26
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	-143	
B.	REZERWY		
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	482	519
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	387	449
II.	Fundusze specjalne	95	70
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		4
	SUMA PASYWÓW	1.570	1.754

Rachunek zysków i strat Przedsiębiorstwa Żywienia Zbiorowego i Usług „STO-ZAP” Sp. z o.o. w Puławach

(tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	4.890	5.272
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	2.393	2.903
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2.497	2.369
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	3.470	3.601
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1.490	1.662
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.980	1.939
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	1.420	1.671
D.	Koszty sprzedaży	1.085	1.225
E.	Koszty ogólnego zarządu	463	451
F.	Zysk/strata na sprzedaży	-128	-5
G.	Pozostałe przychody operacyjne	8	0
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	1	
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	7	
H.	Pozostałe koszty operacyjne	14	8
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	3	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	11	8
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	-134	-13
J.	Przychody finansowe	1	0
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	1	
III.	Pozostałe		
K.	Koszty finansowe	10	3
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia	10	
III.	Pozostałe		3
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	-143	-16
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk/strata brutto	-143	-16
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	0	10
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		10
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0	0
R.	Zysk/strata netto	-143	-26

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Przedsiębiorstwa Żywnienia Zbiorowego i Usług „STO-ZAP” Sp. z o.o. w Puławach

		(tys. zł)
Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-143
II.	Korekty o pozycje:	148
	1. Amortyzacja	90
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	9
	4. Rezerwy na należności	1
	5. Inne rezerwy	
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	
	7. Podatek dochodowy zapłacony	
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	2
	9. Zmiana stanu zapasów	72
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	34
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	-56
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	5
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	-1
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-9
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych kredytów bankowych	20
IV.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływ z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	-10
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	10
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	5
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	60
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	65

„Autozap” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Transportowego „AUTOZAP” Spółka z o.o., aleja 1000-lecia Państwa Polskiego 13, 24-110 Puławy

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 2000 r., na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.589.368,49 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 r. wykazujący wynik finansowy – stratę netto w kwocie 810.961,78 zł,
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 o kwotę 7.640,04 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialna jest Spółka. Naszym zadaniem było zbieranie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawdziwości i jasności.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Zdaniem Doradcy Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. Grupa FINANS-SERVIS w Lublinie załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawdziwości i rzetelności zbadanego sprawozdania, informujemy odbiorcę niniejszej opinii, że Spółka nie utworzyła rezerw na zbędne zapasy części zamiennych oraz na należności przeterminowane w łącznej kwocie co najmniej 279,0 tys. zł.

Biegły Rewident
Alina Dziuba
Nr ewid. 5577/793

Zarząd
Doradca
Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.
Grupa Finans-Servis
20-011 Lublin, al. J. Piłsudskiego 1a

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik

Lublin, dnia 2 marca 2001 r.

Sprawozdania finansowe**Bilans Przedsiębiorstwa Transportowego „AUTOZAP” Spółka z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	3.681	4.108
I.	Wartości niematerialne i prawne	162	207
II.	Rzeczowy majątek trwały	3.514	3.896
III.	Finansowy majątek trwały	5	5
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	1.872	1.860
I.	Zapasy	232	199
II.	Należności i roszczenia	1.605	1.618
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	35	
IV.	Środki pieniężne		43
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	35	82
	SUMA AKTYWÓW	5.588	6.050

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3.160	3.971
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3.898	3.898
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	23	23
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	50	612
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	-811	-562
B.	REZERWY		
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	2.428	2.079
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	2.291	1.949
II.	Fundusze specjalne	137	130
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
	SUMA PASYWÓW	5.588	6.050

Rachunek zysków i strat Przedsiębiorstwa Transportowego „AUTOZAP” Spółka z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	16.956	16.221
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	15.770	14.720
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1.186	1.501
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	16.288	15.128
I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	926	1.174
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15.362	13.954
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	668	1.093
D.	Koszty sprzedaży	50	69
E.	Koszty ogólnego zarządu	1.248	1.386
F.	Zysk/strata na sprzedaży	-630	-362
G.	Pozostałe przychody operacyjne	100	32
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	100	32
H.	Pozostałe koszty operacyjne	60	108
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	60	108
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	-590	-438
J.	Przychody finansowe	8	55
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	1	39
III.	Pozostałe	7	16
K.	Koszty finansowe	213	184
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia	139	
III.	Pozostałe	74	184
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	-795	-567
M.	Zyski nadzwyczajne	24	30
N.	Straty nadzwyczajne	40	25
O.	Zysk/strata brutto	-811	-562
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego		
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
R.	Zysk/strata netto	-811	-562

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Przedsiębiorstwa Transportowego „AUTOZAP” Spółka z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-811
II.	Korekty o pozycje:	1.136
	1. Amortyzacja	674
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	138
	4. Rezerwy na należności	
	5. Inne rezerwy	
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	
	7. Podatek dochodowy zapłacony	
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
	9. Zmiana stanu zapasów	-33
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	13
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	297
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	47
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	325
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	45
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-293
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	1
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-247
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych kredytów bankowych	53
IV.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	-139
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-86
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	-8
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	43
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	35

Dom Wypoczynkowy „Jawor” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla Domu Wczasowego „Jawor” Spółka z o.o. 43-450 Ustroń-Jaszowiec, ul. Wczasowa 51

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego Domu Wczasowego „Jawor” Spółka z o.o., 43-450 Ustroń-Jaszowiec, ul. Wczasowa 51, na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę złotych 3.198.208,28 zł,
2. rachunek zysków i strat za okres od 13 lipca 2000 r. do 31 grudnia 2000 r. wykazujący stratę netto złotych 184.249,37,
3. informacja dodatkowa sporządzona w formie opisowej i tablic objaśniających do bilansu i rachunku zysków i strat.

Za sporządzenie tego sprawozdania jest odpowiedzialna jednostka.

Moim zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie to przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1) przepisów rozdz. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (D.U. 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
- 3) Kodeksu Handlowego (Rozporządzenie Prezydenta Rzeczypospolitej z dnia 27 czerwca 1934 r. Kodeks Handlowy – Dz.U. 1934 r. Nr 57, z późniejszymi zmianami).

Badanie sprawozdania finansowego DW „Jawor” Sp. z o.o. zostało przeprowadzone w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości, jak i ogólną ocenę sprawozdania finansowego.

Po uwzględnieniu tej okoliczności załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 13 lipca 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania, informuję, że nie obserwowałam przebiegu spisu z natury zapasu towarów i materiałów, gdyż zostały przeprowadzone w dniu 14 lipca 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu Spółki z działalności w 2000 r. są zgodne z zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Załącznikiem do opinii jest raport z badania sprawozdania finansowego za 2000 r.

Siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

43-300 Bielsko-Biała, ul. Czysa 1/39

mgr Jadwiga Fojtuch
Biegły Rewident nr ewid. 7274/466

Biuro Usług Finansowo-Księgowych
mgr Jadwiga Fojtuch
ul. Czysa 1/39
43-300 Bielsko-Biała

Bielsko-Biała, dnia 7 marca 2001 r.

Sprawozdania finansowe**Bilans Domu Wczasowego „Jawor” Sp. z o.o.**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 13.07.2000
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	2.782	
I.	Wartości niematerialne i prawne	162	
II.	Rzeczowy majątek trwały	2.620	
III.	Finansowy majątek trwały		
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	412	120
I.	Zapasy	31	
II.	Należności i roszczenia	36	
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	345	120
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	4	
	SUMA AKTYWÓW	3.198	120

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 13.07.2000
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3.023	120
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3.757	3.207
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)	-550	-3.087
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	-184	
B.	REZERWY		
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	167	
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	136	
II.	Fundusze specjalne	31	
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	8	
	SUMA PASYWÓW	3.198	120

Rachunek zysków i strat Domu Wczasowego „Jawor” Sp. z o.o.

Spółka sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat – dla potrzeb Prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Za dokonanie przekształcenia odpowiedzialny jest Zarząd Domu Wczasowego „Jawor” Sp. z o.o.

Dane za rok 1999 nie występują z uwagi na powstanie Spółki w lipcu 2000 r.

		(tys. zł)
Lp.	Wyszczególnienie	2000
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	875
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	841
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	34
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	769
I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	577
II.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	192
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	106
D.	Koszty sprzedaży	47
E.	Koszty ogólnego zarządu	253
F.	Zysk/strata na sprzedaży	-194
G.	Pozostałe przychody operacyjne	2
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	
II.	Dotacje	
III.	Pozostałe przychody operacyjne	2
H.	Pozostałe koszty operacyjne	
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	-192
J.	Przychody finansowe	8
I.	Dywidendy z tytułu udziałów	
II.	Odsetki uzyskane	8
III.	Pozostałe	
K.	Koszty finansowe	
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	
II.	Odsetki do zapłacenia	
III.	Pozostałe	
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	-184
M.	Zyski nadzwyczajne	
N.	Straty nadzwyczajne	
O.	Zysk/strata brutto	-184
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	
R.	Zysk/strata netto	-184

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych D.W. „Jawor” Sp. z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	238
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-184
II.	Korekty o pozycje:	422
1.	Amortyzacja	318
2.	Zyski/straty z tytułu różnic	
3.	Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	
4.	Rezerwy na należności	
5.	Inne rezerwy	
6.	Podatek dochodowy od zysku brutto	
7.	Podatek dochodowy zapłacony	
8.	Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	
9.	Zmiana stanu zapasów	-31
10.	Zmiana stanu należności i roszczeń	-36
11.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	167
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4
13.	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	8
14.	Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	238
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-13
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	-1
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-12
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe pozycje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B+/-C)	225
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	120
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D+E)	345

„Navitrans” Sp. z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla Zgromadzenia Wspólników „Navitrans” Spółka z o.o. w Gdyni przy ul. Chrzanowskiego 6

I. Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za 2000 r. „Navitrans” Sp. z o.o., na które składa się:

1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 2.568.280,42 zł,
2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 r. wykazujący zysk netto 1.049.009,33 zł,
3. informacja dodatkowa,
4. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych wykazujące zmianę środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 o kwotę 530.278,24 zł.

Za sporządzenie tego sprawozdania odpowiedzialna jest jednostka. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

II. Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późn. zmianami),
2. norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wyrażenia o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

III. Przedmiotem badania nie było ustalenie prawidłowości stanów początkowych (bilansu otwarcia), dlatego opinia dotyczy wyłącznie roku obrotowego. Po uwzględnieniu tej okoliczności załączone sprawozdanie finansowe – naszym zdaniem – sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodnie co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i umową Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności jednostki w roku obrotowym są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Biegły Rewident
mgr Teresa Stańska
Nr upr. 3836/714

Biuro Ekonomiczno-Prawne
„Promar” Spółka z o.o.
ul. Pomorska 3/2
81-314 Gdynia
Prezes Zarządu
mgr Teresa Stańska

Gdynia, dnia 12 kwietnia 2001 r.

Bilans „Navitrans” Sp. z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	94	149
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	8
II.	Rzeczowy majątek trwały	93	141
III.	Finansowy majątek trwały		
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	2.436	2.769
I.	Zapasy		
II.	Należności i roszczenia	1.854	2.718
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	582	51
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	38	20
	SUMA AKTYWÓW	2.568	2.938

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1.365	353
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	12	12
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	303	303
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	1	1
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	1.049	37
B.	REZERWY		
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	1.203	2.585
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	1.203	2.585
II.	Fundusze specjalne		
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
	SUMA PASYWÓW	2.568	2.938

Rachunek zysków i strat „Navitrans” Sp. z o.o.

Spółka sporządza porównawczą wersję rachunku zysków i strat, na potrzeby Prospektu dokonano przekształcenia na wersję kalkulacyjną.

		(tys. zł)	
Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	15.858	11.095
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	15.858	11.095
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	0	0
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	15.858	11.095
D.	Koszty sprzedaży	12.533	9.082
E.	Koszty ogólnego zarządu	1.791	1.569
F.	Zysk/strata na sprzedaży	1.534	444
G.	Pozostałe przychody operacyjne	5	18
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	5	18
H.	Pozostałe koszty operacyjne	15	282
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	2	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	13	282
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	1.524	180
J.	Przychody finansowe	103	48
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane	3	
III.	Pozostałe	100	48
K.	Koszty finansowe	41	18
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia		
III.	Pozostałe	41	18
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	1.586	210
M.	Zyski nadzwyczajne		
N.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk/strata brutto	1.586	210
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	469	173
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	469	173
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia	0	0
R.	Zysk/strata netto	1.049	37

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych „Navitrans” Sp. z o.o.

		(tys. zł)
Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	1.049
II.	Korekty o pozycje:	-517
	1. Amortyzacja	72
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	3
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	-15
	4. Rezerwy na należności	7
	5. Inne rezerwy	
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	470
	7. Podatek dochodowy zapłacony	-520
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	2
	9. Zmiana stanu zapasów	
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	865
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	-1.383
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	532
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych kredytów bankowych	
II.	Zaciągnięcie/splata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/splata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-36
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe pozycje	35
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	531
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	51
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	582

Bałtycka Baza Masowa Sp. z o.o.**Opinia Biegłego Rewidenta**

Dla zgromadzenia Wspólników Bałtyckiej Bazy Masowej, Spółki z o.o. w Gdyni

I. Przeprowadziliśmy badanie:

- sprawozdania finansowego Spółki Bałtycka Baza Masowa Spółki z o.o. z siedzibą w Gdyni, ul. Węglowa 3, obejmującego:
 1. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 72.976.105,00 zł,
 2. rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2000 r., wykazujący zysk netto w kwocie 513.340,77 zł,
 3. sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za 2000 r. wykazujące zmniejszenie środków o 3.465.714,49 zł,
 4. informację dodatkową za 2000 r.,

oraz

- ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę sporządzenia tego sprawozdania.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiedzialna jest jednostka. Naszym zadaniem było zbadanie sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawdziwości i jasności.

II. Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

- a) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591, z późniejszymi zmianami),
- b) przepisów ustawy z dnia 13 października 1994 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie (Dz.U. Nr 121, poz. 592, z późniejszymi zmianami),
- c) norm badania rocznych sprawozdań finansowych wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, w taki sposób, aby uzyskać racjonalną, wystarczającą podstawę do wydania o nim miarodajnej opinii. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

III. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, stosowanymi w sposób ciągły, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem (umową) jednostki i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2000 r.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Gdynia dnia 28 marca 2001 r.
Biegły Rewident
Nr 296/331B
Walentyna Borkowska

Biuro Rachunkowe
Jerzy Łopecki
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 800

Sprawozdania finansowe**Bilans Bałtyckiej Bazy Masowej, Spółki z o.o. w Gdyni**

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	MAJĄTEK TRWAŁY	70.831	66.849
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały	70.831	66.849
III.	Finansowy majątek trwały		
IV.	Należności długoterminowe		
B.	MAJĄTEK OBROTOWY	2.018	4.840
I.	Zapasy	8	
II.	Należności i roszczenia	1.037	401
III.	Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu		
IV.	Środki pieniężne	973	4.439
C.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	117	31
	SUMA AKTYWÓW	72.966	71.720

Lp.	Pozycja	Stan	Stan
		na 31.12.2000	na 31.12.1999
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6.254	5.741
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5.760	5.760
II.	Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (-)		
III.	Kapitał (fundusz) zapasowy	25	25
IV.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		
V.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VI.	Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	-44	
VII.	Wynik finansowy roku obrotowego	513	-44
B.	REZERWY	754	
C.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	62.614	64.299
D.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	3.344	1.680
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	3.344	1.680
II.	Fundusze specjalne		
E.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW		
	SUMA PASYWÓW	72.966	71.720

Rachunek zysków i strat Bałtyckiej Bazy Masowej, Spółki z o.o.

Spółka sporządza porównawczą wersję rachunku zysków i strat, na potrzeby Prospektu dokonano przekształcenia na wersję kalkulacyjną.

		(tys. zł)	
Lp.	Wyszczególnienie	2000	1999
A.	Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	12.158	719
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	12.158	719
II.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych towarów i produktów	5.873	298
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5.873	298
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk/strata brutto na sprzedaży	6.285	421
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	1.082	815
F.	Zysk/strata na sprzedaży	5.203	-394
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1.026	0
I.	Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II.	Dotacje		
III.	Pozostałe przychody operacyjne	1.026	
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1.715	27
I.	Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1.715	27
I.	Zysk/strata na działalności operacyjnej	4.514	-421
J.	Przychody finansowe	263	398
I.	Dywidendy z tytułu udziałów		
II.	Odsetki uzyskane		
III.	Pozostałe	263	398
K.	Koszty finansowe	3.054	-2
I.	Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II.	Odsetki do zapłacenia		
III.	Pozostałe	3 054	-2
L.	Zysk brutto z działalności gospodarczej	1.723	-25
M.	Zyski nadzwyczajne	518	
N.	Straty nadzwyczajne	1.104	
O.	Zysk/strata brutto	1.137	-25
P.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	624	19
I.	Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	624	19
II.	Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
R.	Zysk/strata netto	513	-44

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych Bałtyckiej Bazy Masowej, Spółki z o.o.

(tys. zł)

Lp.	Pozycja	2000
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	513
II.	Korekty o pozycje:	7.504
	1. Amortyzacja	2.489
	2. Zyski/straty z tytułu różnic	-65
	3. Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	2.904
	4. Rezerwy na należności	742
	5. Inne rezerwy	736
	6. Podatek dochodowy od zysku brutto	605
	7. Podatek dochodowy zapłacony	-722
	8. Wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej	85
	9. Zmiana stanu zapasów	-8
	10. Zmiana stanu należności i roszczeń	-1.261
	11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) oraz funduszy specjalnych	2.084
	12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-85
	13. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	
	14. Pozostałe pozycje	
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	8.017
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I.	Nabycie/sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych	
II.	Nabycie/sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego	-7.452
III.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach zależnych	
IV.	Nabycie/sprzedaż akcji i udziałów w jednostkach stowarzyszonych	
V.	Nabycie/sprzedaż innych akcji, udziałów i papierów wartościowych (w tym również przeznaczonych do obrotu)	
VI.	Udzielone/zwrócone pożyczki	
VII.	Otrzymane/zwrócone dywidendy	
VIII.	Otrzymane/zwrócone odsetki	
IX.	Pozostałe opcje	-7
X.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7.459
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Zaciągnięcie /spłata długoterminowych kredytów bankowych	-1.685
II.	Zaciągnięcie/spłata długoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
III.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych kredytów bankowych	
IV.	Zaciągnięcie/spłata krótkoterminowych pożyczek, emisja/wykup obligacji lub innych papierów wartościowych	
V.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	500
VI.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
VII.	Wpływy z emisji akcji i udziałów własnych oraz dopłat do kapitału	
VIII.	Zapłacone/zwrócone odsetki	-2.904
IX.	Pozostałe pozycje	65
X.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4.024
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A +/- B +/- C)	-3.466
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	4.439
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego (D + E)	973