

# **Sprawozdanie finansowe Polcolorit S.A. w Piechowicach za 2005 rok**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Dane Spółki**

- a) nazwa: Polcolorit Spółka Akcyjna
- b) siedziba: Piechowice 58-573 ul. Jeleniogórska 7
- c) podstawowy przedmiot działalności Spółki: produkcja płytek ceramicznych
- d) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000209059.
- e) telefon: +48 75 / 75 535 86
- f) fax: +48 75 / 75 541 22
- g) strona internetowa: [www.polcolorit.pl](http://www.polcolorit.pl)
- h) poczta elektroniczna: [polcolorit@polcolorit.pl](mailto:polcolorit@polcolorit.pl)

### **2. Przedmiot działalności Spółki**

Podstawowym przedmiotem działalności jest produkcja płytek ceramicznych (PKD 2630Z). Sektorem działalności wg klasyfikacji GPW w Warszawie jest Przemysł Materiałów Budowlanych.

### **3. Czas trwania działalności jednostki - nieograniczony**

**4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r.**

### **5. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej**

Zarząd:

- Barbara Urbaniak - Marconi – Prezes Zarządu
- Włodzimierz Hajduk – Wiceprezes Zarządu
- Vittorio Marconi – Członek Zarządu do dnia 11.03.2005 r.
- Zbigniew Panasiewicz – czasowo oddelegowany sekretarz Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 12.03.2005 r. do 12.06.2005 r. Członek Zarządu
- Prospero Marconi – Członek Zarządu od 01.06.2005 r.

Rada Nadzorcza:

- Janusz Grodziński – Przewodniczący
- Ryszard Ryk – Wiceprzewodniczący do 28.02.2005r.
- Zbigniew Panasiewicz – Sekretarz do 17.06.2005r.
- Agnieszka Marconi – Członek do 28.02.2005r.
- Marek Zuber – Wiceprzewodniczący od 28.02.2005r.
- Piotr Soczyński – Sekretarz od 17.06.2005r.
- Jacek Osowski – Członek od 28.02.2005r.

Torquato Bonilauri – Członek do 30.12.2005r.

Jacek Welc – Członek od 30.12.2005r.

**6. W skład Polcolorit S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

**7. Spółka jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

W skład grupy kapitałowej Polcolorit S.A. wchodzi:

- Polcolorit S.A. – jednostka dominująca,
- Ceramika Marconi Spółka z o.o. z siedzibą w Piechowicach, ul. Jeleniogórska 7 – jednostka zależna.

Spółka posiada 100% udziałów w spółce zależnej Ceramika Marconi Spółka z o.o.

**8. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2005 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działania przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

**9. Sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.**

W roku 2005 spółka dokonała zmian zasad rachunkowości, polegających na zmianie sposobu ewidencji rozchodu zapasów materiałów i surowców ze stosowanej dotychczas metody FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło) na metodę stałych cen ewidencyjnych, opartych na standardowym rachunku kosztów. Wpływ tych zmian na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność spółki jest nieistotny, ze względu na fakt wysokiej zmienności kosztów produkcyjnych spółki, co powoduje, iż powstające odchylenia kosztów rzeczywistych od kosztów ewidencyjnych, znajdują się na nieznacznym poziomie. Mimo dołożenia należytej staranności nie jest możliwe wskazanie wiarygodnych różnic w wartości ujawnionych danych.

**10. W niniejszym sprawozdaniu finansowym, jak również w porównywalnych danych finansowych nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.**

**11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości :**

- a) rok obrotowy = 2005 okres sprawozdawczy = 01.01.- 31.12.2005 roku.
- b) założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont ,
- d) wykaz ksiąg rachunkowych,
- e) dokumentacja systemu przetwarzania danych,
- f) system ochrony danych i ich zbiorów.
- g) wzór sprawozdania finansowego zawierający: bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ,rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami ustawy o rachunkowości.

**12. Wykazane w bilansie na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:**

**Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści, przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:  
Oprogramowanie komputerowe – 50%

**Środki trwałe** są wyceniane według cen nabycia, kosztu wytworzenia, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 3.500 złotych są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej, z wyłączeniem środków trwałych zaliczonych do grupy 3-8, które są amortyzowane metoda degresywną przy zastosowaniu współczynnika 2,0. Spółka stosuje następujące stawki podatkowe dla poszczególnych grup:  
Budynki i budowle (2,5; 3; 4; 4,5; 4,8; 8)  
Urządzenia techniczne, maszyny (4,5; 5; 6; 7; 8; 8,5; 10; 12,5; 14; 17; 18; 20; 25; 30)  
Środki transportu (12,5; 14; 20)  
Pozostałe środki trwałe (12,5; 20; 25)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane według niższej z dwóch wartości: wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto. Wynikającą stąd różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

**Środki trwałe w budowie** ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

**Inwestycje długoterminowe** w postaci udziałów w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość inwestycji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

**Zapasy** wyceniane są w następujący sposób:

Materiały wg cen ewidencyjnych plus odchylenia korygujące zmierzające do ceny zakupu

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Towary wg cen ewidencyjnych plus odchylenia korygujące zmierzające do ceny zakupu

Wyroby gotowe wg cen ewidencyjnych plus odchylenia korygujące normatywny techniczny koszt wytworzenia do kosztów rzeczywistych

Półprodukty wg cen ewidencyjnych plus odchylenia korygujące normatywny techniczny koszt wytworzenia do kosztów rzeczywistych

Produkcja w toku wg normatywnego technicznego kosztu wytworzenia

Zapasy wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

**Należności** wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Należności w walutach obcych oraz środki pieniężne w kasie – po kursie kupna stosowanym przez Kredyt Bank o/Jelenia Góra

Wycena na dzień bilansowy – po obowiązującym dla danej waluty średnim kursie Narodowego Banku Polskiego.

**Inwestycje krótkoterminowe** ujmuje się w księgach według wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

**Środki pieniężne** wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy po średnim kursie z dnia 31 grudnia danej waluty ustalonym przez Prezesa NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

**Kapitały własne** wykazuje się wg wartości nominalnej.

### Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

**Zobowiązania** ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Zobowiązania krajowe – w kwocie wymaganej zapłaty,

Zobowiązania w walutach obcych – po kursie sprzedaży stosowanym przez Kredyt Bank o/Jelenia Góra.

Wycena na dzień bilansowy – po obowiązującym dla danej waluty średnim kursie Narodowego Banku Polskiego.

### **Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, odpowiednio po kursie: Kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, udziałów oraz papierów wartościowych zalicza się do operacji finansowych.

### **Pozostałe aktywa i pasywa**

Transakcje walutowe ewidencjonowane są w polskich złotych według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu przeprowadzenia transakcji, chyba że dowód odprawy celnej lub inny wiążący jednostkę dokument wyznacza inny kurs. Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych na dzień sporządzenia bilansu podlegają przeliczeniu na polskie złote według kursów średnich obowiązujących na koniec roku ogłoszonych przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Zrealizowane różnice kursowe ewidencjonowane są w rachunku zysków i strat za badany rok obrotowy. Niezrealizowane różnice kursowe ustala się dla każdej z walut. Nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi dotyczącymi jednej waluty zalicza do kosztów operacji finansowych, natomiast nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zalicza do przychodów operacji finansowych.

### **Opodatkowanie**

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonego zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych dla celów podatkowych.

### **Uznanie przychodów**

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Przychody są uznawane w momencie odbioru przez kontrahenta lub wysyłki towarów. Wyrobów gotowych, materiałów bądź wykonania usług przez Spółkę.

### **Uznanie kosztów**

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

### 13. Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę EURO w następujący sposób:

Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy (31 grudzień), który wyniósł:

- w okresie objętym sprawozdaniem - 1 EURO = 3,8598 PLN.
- w okresie porównawczym - 1 EURO = 4,0790 PLN.

Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego roku (styczeń - grudzień), który wyniósł:

- w okresie objętym sprawozdaniem - 1 EURO = 4,0233 PLN.
- w okresie porównawczym - 1 EURO = 4,5182 PLN.

Najwyższy kurs w okresie:

- objętym sprawozdaniem - 1 EURO = 4,2756 PLN
- porównawczym - 1 EURO = 4,9149 PLN

Najniższy kurs w okresie:

- objętym sprawozdaniem - 1 EURO = 3,8223 PLN
- porównawczym - 1 EURO = 4,0518 PLN

### 14. Podstawowe wielkości ekonomiczno-finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	Tys. PLN		tys. EUR	
	2005	2004	2005	2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 034	92 163	20 887	20 398
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	16 399	18 999	4 076	4 205
III. Zysk (strata) brutto	17 550	19 864	4 362	4 396
IV. Zysk (strata) netto	14 126	16 083	3 511	3 560
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 145	19 503	1 279	4 317
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-49 146	-5 927	-12 215	-1 312
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 079	41 622	-765	9 212
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	-47 071	55 198	-11 700	12 217
IX. Aktywa razem	141 612	131 633	36 689	32 271
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 643	16 752	4 053	4 107
XI. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	15 038	14 239	3 896	3 491
XIII. Kapitał własny	125 969	114 881	32 636	28 164
XIV. Kapitał zakładowy	7 595	7 595	1 968	1 862
XV. Liczba akcji (w szt.)	75 950 000	75 950 000	75 950 000	75 950 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,19	0,21	0,05	0,05
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w zł, EUR)	0,19	0,21	0,05	0,05
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł, EUR)	1,66	1,51	0,43	0,37
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł, EUR)	1,66	1,51	0,43	0,37
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł, EUR)	3 038 000,00	0,00	755 101,50	0,00

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Do przeliczenia pozycji bilansowych na EUR przyjęto średni kursu NBP ustalony na ostatni dzień okresu, którego dotyczą prezentowane dane.

Do przeliczenia danych pochodzących z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów podawanych przez NBP na ostatni dzień miesiąca wchodzącego w skład okresu sprawozdawczego.

### **15. Spółka publikuje skonsolidowany sprawozdanie finansowe według MSR**

We wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego wskazano i objaśniono różnice w wartości ujawnionych danych porównywalnych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad rachunkowości pomiędzy sprawozdaniami sporządzonymi zgodnie MSR i polskimi zasadami rachunkowości.

Piechowice, dnia 28.04.2006

.....  
Pieczeń i podpis Prezesa Zarządu -  
pani Barbary Urbaniak Marconi

.....  
Pieczeń i podpis Wiceprezesa Zarządu -  
pana Włodzimierza Hajduka

.....  
Pieczeń i podpis Członka Zarządu -  
pana Prospero Marconi