

GRUPA KAPITAŁOWA PPWK S.A.
ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
31 grudnia 2005 r.

Grupa kapitałowa PPWK S.A.
Skonsolidowany bilans na 31 grudnia 2005 r.
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Nota	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne i prawne	7,8	8 927	7 104
Prace rozwojowe		8 830	6 838
Oprogramowanie		97	265
Rzeczowe aktywa trwałe	9	958	3 124
Należności długoterminowe		-	
Inwestycje długoterminowe	10,10a	111	237
Rozliczenia międzyokresowe czynne	11	-	266
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	-	67
Aktywa trwałe razem		9 995	10 796
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	2 130	1 987
Należności krótkoterminowe	13	9 028	3 363
Inwestycje krótkoterminowe	14	7 133	3 556
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	54	258
Aktywa obrotowe razem		18 345	9 164
Aktywa razem		28 341	19 960
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	16	4 348	3 276
Nadwyżka ceny sprzedaży nad wartością nominalną akcji		4 996	-
Niepodzielony zysk/strata		12 912	(1 385)
Kapitał własny razem		22 256	1 891
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwy na podatek odroczone	19	-	67
Długoterminowe zobowiązania finansowe	18	416	10 539
Zobowiązania długoterminowe razem		416	10 606
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	18a	3 964	5 041
Rezerwy na zobowiązania	17	1 705	2 422
Zobowiązania krótkoterminowe razem		5 669	7 463
Rozliczenie międzyokresowe		-	-
krótkoterminowe		-	-
Zobowiązania razem		6 085	18 069
Pasywa razem		28 341	19 960

Grupa kapitałowa PPWK S.A.**Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres dwunastu miesięcy zakończonych 31 grudnia 2005 r.**

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Nota	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
Przychody netto ze sprzedaży		12 851	13 095
Koszty własny sprzedaży	21	(5 470)	(7 725)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(324)	(128)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 058	5 242
Pozostałe przychody operacyjne	20	2 018	2 340
Koszty ogólnego zarządu	21	(2 998)	(2 907)
Koszty sprzedaży	21	(5 281)	(2 552)
Pozostałe koszty operacyjne	22	(2 478)	(2 830)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(1 682)	(708)
Przychody finansowe	23	1 415	843
Koszty finansowe	24	(1 376)	(1 139)
Zysk (strata) z działalności finansowej		(1 643)	(1 004)
Zysk (strata) brutto		(1 643)	(1 004)
Podatek dochodowy		-	-
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej		(1 643)	(1 004)
Zysk (strata) netto na działalności sprzedanej	35	(1 830)	1 621
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		14 290	-
Zysk (strata) netto razem	25	10 817	617
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (wyrażony w zł na jedną akcję)		2,59	0,20

Grupa kapitałowa PPWK S.A.**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2005 r.**

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny sprzedaży nad wartością nominalną akcji	Niepodzielony zysk/strata	Kapitał własny razem
Stan na 01.01.2004	3 276	-	(1 989)	1 287
Wynik okresu			231	231
Stan na 31.12.2004	3 276		(1 758)	1 519
Stan na 01.01.2005	3 276		(1 385)	1 891
Wynik okresu			10 817	10 817
Korekta konsolidacyjna*			3 480	3 480
Emisja akcji	1 072	4 996		6 068
Stan na 31.12.2005	4 348	4 996	12 912	22 256

*Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych z tytułu zmiany składu grupy kapitałowej w trakcie III kwartału.
Informacje o zbyciu jednostki zależnej zawarte są w Informacji dodatkowej

Grupa kapitałowa PPWK S.A.**Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za dwanaście miesięcy zakończonych 31 grudnia 2005 r.**

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	10 817	617
Korekty razem	(11 871)	5 105
Amortyzacja	726	2 325
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości aktywów	-	-
Różnice kursowe	-	(308)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	410
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(12 609)	400
Zmiana stanu rezerw	856	(164)
Zmiana stanu zapasów	(154)	387
Zmiana stanu należności	(970)	4 470
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	363	1 279
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	227	(142)
Inne korekty	(310)	(3 552)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 054)	5 722
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Zakup środków trwałych	(42)	-
Zakup wartości niematerialnych	(2 972)	(3 658)
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	144	89
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Wpływy ze zbycia aktywów finansowych w jednostki powiązanej	11 145	-
odsetki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 275	(3 569)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji i dłużnych papierów wartościowych	6 068	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności innych zobowiązań finansowych	(8 432)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(246)	(585)
Odsetki	-	(129)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 610)	(714)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 611	1 438
Środki pieniężne na początek okresu	3 556	2 118
korekta konsolidacyjna*	(1 277)	-
Środki pieniężne na koniec okresu	6 891	3 556

*/korekta z tytułu zmiany składu grupy kapitałowej; informacje o zbyciu jednostki zależnej zawarte są w informacji dodatkowej

GRUPA PPWK INFORMACJA DODATKOWA

1. PPWK S.A. i Grupa PPWK

PPWK powstało w 1951 r. w wyniku połączenia ocalałych po drugiej wojnie światowej firm i pracowni kartograficznych. Przedsiębiorstwo stało się między innymi formalnym i merytorycznym spadkobiercą "Książnicy - Atlas", największej firmy kartograficznej II Rzeczypospolitej, powstałej z połączenia "Książnicy Polskiej" założonej w 1916 r. i Spółki Kartograficznej "Atlas" założonej w 1921 r.

W dniu 5 września 1991 r. powołano do życia spółkę akcyjną Polskie Przedsiębiorstwo Wydawnictw Kartograficznych im. Eugeniusza Romera S.A., w celu przekazania jej w odpłatne użytkowanie mienia prywatyzowanego Państwowego Przedsiębiorstwa Wydawnictw Kartograficznych w trybie art. 39 Ustawy prywatyzacyjnej. Założycielami Spółki były 233 osoby fizyczne. Wpis do rejestru handlowego nastąpił w dn. 30.11.1991 r. w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XVI Wydział Gospodarczy, w dziale B pod nr 29651. Spółka prowadzi działalność gospodarczą w formie spółki akcyjnej na podstawie Statutu Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego A nr 737/92. Działalność gospodarczą rozpoczęła dnia 1.01.1992 r. W dniu 25 maja 1992 r. PPWK S.A. na podstawie umowy ze Skarbem Państwa reprezentowanym przez Ministra Gospodarki Przestrzennej i Budownictwa przejęło mienie zlikwidowanego państwowego przedsiębiorstwa w odpłatne użytkowanie (do spłaty w ciągu 10 lat). Przejmując mienie PPWK S.A. uzyskało prawa do całości dorobku przedsiębiorstwa państwowego, które zostało utworzone w 1951 r. W 1995 r. PPWK S.A. weszła do grona spółek publicznych. W chwili obecnej akcje Emitenta są notowane na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

PPWK S.A. jest najstarszą firmą na polskim rynku zajmującą się wydawnictwami kartograficznymi. W swojej ofercie posiada zarówno wysokiej jakości wydawnictwa drukowane (atlasy miast, plany miast, mapy ściennie) oferowane pod brandem Copernicus, jak również cyfrowe wydawnictwa kartograficzne, oparte na najnowszych technologiach z wykorzystaniem systemów GIS i GPS (Navigo – Cyfrowa Mapa Samochodowa Polski). PPWK S.A. prowadzi również działalność w zakresie aplikacji nawigacyjnych oraz cyfrowych baz danych przejętą ze spółki zależnej – PPWK GeoInvent Sp. z o.o., dostarczając rozwiązania między innymi dla operatorów sieci komórkowych (Era) oraz firm z branży telematycznej (Autoguard).

Grupę kapitałową PPWK S.A. wg stanu na dzień bilansowy tworzyły następujące podmioty:

- PPWK S.A. – podmiot dominujący,
- Polska Kompania Dystrybucyjna Sp. z o.o. – podmiot zależny (100% udziałów),
- PPWK Cirrus Sp. z o.o. – podmiot zależny (100% udziałów) – nie prowadzący działalności,
- Mappa Sp. z o.o. w likwidacji – podmiot stowarzyszony (50% udziałów);

Polska Kompania Dystrybucyjna Sp. z o.o. w okresie objętym sprawozdaniem prowadziła działalność w zakresie sprzedaży i dystrybucji wydawnictw kartograficznych drukowanych (mapy i atlasy Copernicus) oraz cyfrowych (Navigo).

W okresie objętym sprawozdaniem spółka PPWK Cirrus Sp. z o.o. nie prowadziła działalności, nie została również zakończona likwidacja spółki Mappa Sp. z o.o.

GRUPA PPWK INFORMACJA DODATKOWA

2. Zmiany w strukturze Grupy PPWK i ich wpływ na prezentowane wyniki

Umowa sprzedaży udziałów w PPWK GeoInvent Sp. z o.o.

W dniu 6 października 2005 r. PPWK S.A. zawarła ze spółką Tele Atlas NV z siedzibą w Amsterdamie umowę sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym spółki PPWK GeoInvent sp. z o.o. W dniu zawarcia umowy PPWK S.A. przeniosła na Tele Atlas NV 51% udziałów w PPWK GeoInvent Sp. z o.o., oraz zobowiązała się do przeniesienia pozostałych 49% udziałów. W dniu 20 stycznia 2006 r. PPWK S.A. zawarła ze spółką Tele Atlas NV z siedzibą w Amsterdamie (Tele Atlas) umowę sprzedaży 109,858 udziałów w kapitale zakładowym GeoInvent sp. z o.o. (dawniej PPWK GeoInvent sp. z o.o.). Umowa skutkuje przeniesieniem własności udziałów w dniu zawarcia umowy, które to udziały stanowią jednocześnie aktywa o znacznej wartości.

W związku z zawartą umową sprzedaży udziałów GeoInvent Sp. z o.o. (dawniej PPWK GeoInvent Sp. z o.o.) działalność tej spółki związana z tworzeniem i aktualizacją geograficznych i nawigacyjnych baz danych, a także tworzeniem map cyfrowych oraz aplikacji nawigacyjnych w oparciu o technologię Navigo, przeniesiona została wraz z całością praw autorskich do tej technologii na PPWK S.A. która działalność tą kontynuuje i rozwija.

Zysk na sprzedaży udziałów w PPWK GeoInvent Sp. z o.o.

W objętym niniejszym raportem okresie Grupa PPWK S.A. zanotowała jednorazowy zysk na działalności finansowej, wynikający z zawarcia transakcji zbycia udziałów w PPWK GeoInvent Sp. z o.o., o której mowa powyżej. Zysk ze sprzedaży tych udziałów to różnica między przychodem ze sprzedaży, a aktywami netto związanymi ze sprzedaną jednostką.

Przychód ze sprzedaży udziałów wynika z ceny za jaką PPWK S.A. zbyła udziały w PPWK GeoInvent Sp. z o.o. na rzecz Tele Atlas – tj. 5.943 tys. EUR (cena bazowa – 6.350 tys. EUR pomniejszona o dług w wysokości 407 tys. EUR), pomniejszonej o wartość 1,3 mln EUR stanowiącą kwotę zdeponowaną w dniu zawarcia umowy sprzedaży udziałów na rachunku zastrzeżonym (escrow), który zabezpiecza roszczenia Tele Atlas związane z umową. Kwota zdeponowana na escrow zwalniana będzie w następujący sposób - 25% tej kwoty, tj. 325 tys. EUR - 9 miesięcy od dnia zawarcia umowy, 25%, tej kwoty tj. 325 tys. EUR - 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy, 50% tej kwoty tj. 325 tys. EUR - 18 miesięcy od dnia zawarcia tej umowy.

Aktywo warunkowe związane ze sprzedażą udziałów w PPWK GeoInvent Sp. z o.o.

Zgodnie z warunkami umowy sprzedaży udziałów w PPWK GeoInvent Sp. z o.o., o której mowa powyżej, część ceny za ww. udziały w wysokości 1,3 mln EUR, zdeponowana została w dniu zawarcia umowy sprzedaży udziałów na rachunku zastrzeżonym (escrow), który zabezpiecza roszczenia Tele Atlas związane z umową – powyższa kwota zwalniana będzie w następujący sposób - 25% tej kwoty, tj. 325 tys. EUR - 9 miesięcy od dnia zawarcia umowy, 25%, tej kwoty tj. 325 tys. EUR - 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy, 50% tej kwoty tj. 325 tys. EUR - 18 miesięcy od dnia zawarcia tej umowy.

GRUPA PPWK INFORMACJA DODATKOWA

W związku z faktem, iż umowa sprzedaży udziałów zawarta została przede wszystkim z uwagi na posiadaną przez PPWK GeoInvent technologię MMS, a PPWK S.A. nie jest w stanie oszacować ryzyka, wysokości oraz momentu wystąpienia potencjalnych roszczeń związanych zarówno z samą technologią MMS, jak i z pozostałymi sprzedanymi aktywami PPWK GeoInvent, spółka uznała iż kwota zdeponowana na rachunku escrow stanowi aktywo warunkowe. W przypadku gdy nie wystąpią roszczenia zabezpieczone rachunkiem escrow, a środki na nim zdeponowane przekazane zostaną na rachunek PPWK S.A., spółka wykaże je jako aktywo do wysokości przekazanej kwoty.

Z uwagi na dużą wartość kwoty escrow (wg stanu na dzień bilansowy – ponad 5 mln złotych) rozpoznanie ww. aktywa będzie miało znaczący wpływ na wyniki spółki – z uwagi na długi okres obowiązywanie umowy escrow wpływ ten jest rozłożony w czasie – 2,5 mln zł w 2006 r. i 2,5 mln zł w 2007 r.

Jednocześnie z wykazaniem aktywa warunkowego wynikającego z umowy sprzedaży udziałów w PPWK GeoInvent spółka wykazuje zobowiązania warunkowe. Zobowiązania te stanowią równowartość potencjalnych roszczeń Tele Atlas związanych z umową sprzedaży udziałów w GeoInvent. Ich maksymalna wysokość nie powinna przekroczyć kwoty zdeponowanej na rachunku escrow, jednakże kwota ta nie ogranicza wartości roszczeń. Na dzień sporządzania niniejszego raportu nie wystąpiły żadne roszczenia Tele Atlas dotyczące ww. umowy które zostałyby uznane przez PPWK S.A.

Wykreślenie PPWK Inwestycje Sp. z o.o. Spółka Jawna

Postanowieniem z dnia 17 października 2005 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIX Wydział Gospodarczy KRS w związku ze złożonym przez spółkę wnioskiem, wykreślił spółkę PPWK Inwestycje Sp. z o.o. Spółka Jawna z Krajowego Rejestru Sądowego, będącą wcześniej spółką zależną od PPWK S.A.

3. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Sprawozdanie zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 9 czerwca 2006 roku.

4. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe grupy kapitałowej PPWK S.A. oraz sprawozdania finansowe PPWK S.A. sporządza się zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Sprawozdania sporządza się w walucie funkcjonalnej PLN, a wartości przedstawia w tysiącach złotych, o ile nie wskazano inaczej.

Spółka po raz pierwszy zastosowała MSR od 1 stycznia 2005 roku. Uprzednio opublikowane sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice między kapitałem własnym i wynikiem finansowym wynikające z opublikowanych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a MSSF przedstawiają noty 27 i 28.

GRUPA PPWK INFORMACJA DODATKOWA

Szczegółowe zasady rachunkowości opisane zostały poniżej.

Rzeczowe aktywa trwałe

Początkowe ujęcie tych składników aktywów w księgach następuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Koszty finansowania zewnętrznego środków trwałych, które można bezpośrednio przyporządkować do nabycia, budowy lub wytworzenia składnika aktywów nie podlegają aktywowaniu.

Na dzień bilansowy grunty i budynki wycenia się według ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację budynków i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Maszyny i urządzenia wykazuje się na dzień bilansowy według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia pomniejszonego o skumulowaną amortyzację i wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku wyników w pozycji pozostałe koszty operacyjne.

Amortyzacja maszyn i urządzeń naliczana jest metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów. Okres użytkowania podlega weryfikacji na dzień bilansowy.

Grunty i budynki – powyżej 20 lat

Maszyny i urządzenia techniczne – od 3-15 lat

W przypadku środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu finansowego okres amortyzacji rozkłada się na okres trwania umowy leasingowej lub okres użytkowania środka trwałego w zależności od tego, który jest krótszy.

Wartości niematerialne i prawne

Początkowe ujęcie tych składników aktywów w księgach następuje według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Na dzień bilansowy koszty prac rozwojowych wykazywane są w wartości rzeczywiście poniesionych kosztów pomniejszonej o umorzenie i ewentualną utratę wartości. Te z kosztów prac rozwojowych, których okres użytkowania jest nieograniczony, nie podlegają amortyzacji i są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Pozostałe koszty prac rozwojowych podlegają amortyzacji metodą liniową przez szacowany okres użytkowania, a koszty amortyzacji zalicza się odpowiednio do kosztu własnego sprzedaży lub do kosztów ogólnych.

Wartości niematerialne są amortyzowane stawką - 20%, 33,33% i 50%.

Zasady konsolidacji i wyceny inwestycji w jednostkach powiązanych

Wszystkie inwestycje są początkowo ujmowane w księgach według ceny nabycia, odpowiadającej wartości godziwej uiszczonej zapłaty, obejmującej koszty związane z ich nabyciem.

Na dzień bilansowy w jednostkowym sprawozdaniu finansowym udziały w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych ujmuje się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną, udziały we wspólnych przedsięwzięciach podlegają konsolidacji metodą konsolidacji proporcjonalnej, a udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

GRUPA PPWK INFORMACJA DODATKOWA

Wyłączane z konsolidacji jednostki zależne wyceniane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według ceny nabycia z uwzględnieniem utraty wartości. W przypadku zaprzestania konsolidacji proporcjonalnej jednostki współzależne wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem utraty wartości. W przypadku utraty znaczącego wpływu jednostki stowarzyszone wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Zapasy

Zapasy ujmuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, a nadzień bilansowy wycenia się według niższej z cen nabycia / kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania oszacowanej wartości sprzedaży netto. Koszty finansowania zewnętrznego zapasów nie podlegają aktywowaniu. Koszt wytworzenia obejmuje koszty bezpośrednie, zmienne koszty pośrednie oraz stałe koszty pośrednie na poziomie normalnego wykorzystania zdolności produkcyjnych.

Rozchody zapasów, ze względu na przeznaczenie zapasów do konkretnych przedsięwzięć oraz realizowanie konkretnych niepowtarzalnych zleceń ustala się według szczegółowej identyfikacji kosztu (wartości początkowej).

Należności i zobowiązania

Rozrachunki z tytułu dostaw, robót i usług ujmowane są w księgach w wartości wymagającej zapłaty wynikającej z faktur.

Na dzień bilansowy dokonuje się analizy rozrachunków i ustala się wysokość odpisów aktualizujących, w tym z tytułu nieściągalności należności. Odpisy pomniejszają wartość bilansową tych rozrachunków. Na dzień bilansowy długoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług są wyceniane z uwzględnieniem wartości pieniądza w czasie.

Rozrachunki z tytułu kredytów i pożyczek ujmuje się pierwotnie według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Na dzień bilansowy oprocentowane kredyty i pożyczki wyceniane są według ceny nabycia przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczaniu zobowiązania.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym 3 miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych wyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

Pozycje w walucie obcej

Pozycje walutowe ujmuje się w księgach według kursu wymiany obowiązującego na dzień transakcji, za który przyjmuje się kurs średni NBP.

Na dzień bilansowy środki pieniężne, należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według kursu średniego NBP dla danej waluty. Wszystkie różnice kursowe ujmowane są w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem aktywowanych w rzeczowych aktywach trwałych.

GRUPA PPWK INFORMACJA DODATKOWA

Pozycje niepieniężne wyceniane według wartości godziwej przelicza się według kursu wymiany z dnia ustalenia tej wartości, natomiast pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego – według kursu wymiany z dnia transakcji.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na:

świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia, których wysokość ustala się metodą aktuarialną,

inne koszty w przypadku, gdy na jednostce ciąży obowiązek prawny lub zwyczajowy, z uwzględnieniem w istotnych przypadkach zmiany wartości pieniądza w czasie i ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem.

Podatek dochodowy odroczony

Jednostka ustala aktywa z tytułu podatku odroczonego i rezerwę na podatek odroczony zgodnie z ogólnymi zasadami w odniesieniu do różnic przejściowych ustalanych metodą bilansową i nie dokonuje kompensaty składników podatku odroczonego. Aktywa lub rezerwy wykazywane są w pozycji należności lub zobowiązań długoterminowych.

Przychody

Przychody ujmowane są do wysokości w jakiej prawdopodobne jest uzyskanie korzyści ekonomicznych.

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności zostały przekazane nabywcy, a przychody można wiarygodnie wycenić.

Przychody z tytułu usług długoterminowych są wykazywane w stosunku do stopnia zaawansowania prac, a gdy to jest niemożliwe do ustalenia - w wysokości poniesionych kosztów, które są prawdopodobne do odzyskania.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu najmu ujmowane są metoda liniową.

Odroczone przychody ujmowane są w wartości zdyskontowanej.

Koszty

Ewidencja kosztów przebiega w dwóch układach: porównawczym i kalkulacyjnym.

Koszty w rachunku zysków i strat prezentowane są w układzie kalkulacyjnym.

Wynik na usunięciu z bilansu składników rzeczowych aktywów trwałych prezentowany jest w jednej pozycji jako zysk lub strata w momencie usunięcia.

Działalność zaniechana

Przychody i koszty działalności zaniechanej wyodrębnia się i prezentuje się oddzielnie w rachunku zysków i strat.

GRUPA PPWK INFORMACJA DODATKOWA

Segmenty

Podział działalności według segmentów branżowych jest podstawowym podziałem sprawozdawczym. Grupa działa w dwóch głównych segmentach branżowych. Pierwszy z nich to działalność w zakresie dostarczania informacji geograficznej, a drugi to segment usług i technologii GIS. Segmenty te były ulokowane w dwóch podmiotach działających w ramach grupy kapitałowej, a mianowicie jednostka dominująca PPWK S.A. oraz jednostka zależna PPWK GeoInvent sp. z o.o. Pozostałe jednostki grupy kapitałowej prowadzą działalność pomocniczą wobec ww., która nie spełnia definicji segmentów sprawozdawczych wg MSR. W związku z umową sprzedaży udziałów w GeoInvent Sp. z o.o., Grupa PPWK zaprzestała działalności w segmencie ulokowanym w tej spółce i kontynuuje działalność w zakresie dostarczania informacji geograficznej skoncentrowaną w PPWK S.A., która to działalność stanowi jednolity segment branżowy. Spółka nie stosuje podziału geograficznego z uwagi na fakt, iż zarówno centra przychodów jak i kosztów nie są zróżnicowane geograficznie.

Niealokowane pozycje przychodów i kosztów to:

- zyski/straty nadzwyczajne, odsetki, przychody z dywidend, podatek dochodowy, - koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, chyba że można je przyporządkować poszczególnym segmentom
- sprzedaż inwestycji,
- udział w zyskach/stratach jednostek podporządkowanych

Jednostka stosuje ceny transferowe.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych prezentowany jest metodą pośrednią.

Przepływy pieniężne z tytułu podatku dochodowego zalicza się do działalności operacyjnej.

Przepływy pieniężne z tytułu pozycji nadzwyczajnych zalicza się do tej działalności, której te pozycje dotyczą.

Kredyty bankowe w rachunku bieżącym zalicza się do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej PPWK S.A. oraz sprawozdania jednostek zależnych i współzależnych sporządzone za ten sam okres i na ten sam dzień bilansowy. W celu uzgodnienia zasad rachunkowości wprowadza się ewentualne korekty, w szczególności w przypadku sprawozdań finansowych spółek, które nie stosują Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Jednostkę zależną konsoliduje się metodą pełną, jednostki współzależne metodą proporcjonalną. Jednostki stowarzyszone wycenia metodą praw własności.

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Przyjęte szacunki i założenia odzwierciedlają najlepszą wiedzę Zarządu nie mniej jednak rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki te dotyczą przede wszystkim przyjętych okresów amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych, kwot odpisów aktualizujących oraz rezerw.

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

5. Sposób przeliczenia poszczególnych pozycji rachunku wyników i bilansu na EURO.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczone zostały na EURO wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2005 r. tj. 1 EURO = 3,8598 zł oraz na dzień 31.12.2004 r. tj. 1 EURO = 4,0790 zł.

Poszczególne pozycje rachunku wyników oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone zostały na EURO wg kursu 1 EURO = 4,0233 zł, w okresie czterech kwartałów 2005 r. oraz wg kursu 1 EURO = 4,5182 zł, w okresie czterech kwartałów 2004 r., stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca objętego raportem kwartalnym.

	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
31.12.2005	4,0233	3,8223	4,2756	3,8598
31.12.2004	4,5182	4,0518	4,9149	4,0790

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 7 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Wartości niematerialne
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
1. Prace rozwojowe	8 830	6 838
2. Pozostałe, w tym:	97	265
- oprogramowanie	97	265
Wartości niematerialne razem	8 927	7 104

Nota 8 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Tabela ruchu Wartości niematerialnych
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	koszty prac rozwojowych	oprogramowanie	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na 01.01.2004	8 006	2 713	10 719
b) zwiększenia (z tytułu)	4 504	158	4 662
- zakup	4 504	158	4 662
c) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	12 510	2 871	15 381
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 095	2 458	6 553
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 207	314	2 521
- umorzenie	2 207	314	2 521
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6 302	2 772	9 074
g) wartość netto wartości niematerialnych spółki z Geoinvent	637	160	797
h) wartość netto wartości niematerialnych na 31.12.2004	6 845	259	7 104
a) wartość brutto wartości niematerialnych na 01.01.2005	12 510	2 871	15 381
b) zwiększenia (z tytułu)	2 884	87	2 972
- zakup	2 884	87	2 972
c) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	15 395	2 958	18 353
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6 302	2 772	9 074
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	263	89	352
- umorzenie	263	89	352
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6 565	2 861	9 426
g) wartość netto wartości niematerialnych na 31.12.2005	8 830	97	8 927

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 9 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Tabela ruchu środków trwałych

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	-wyposażenie biurowe	środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na 01.01.2004	5 539	1 734	268	7 541
b) zwiększenia (z tytułu)	290	250	4	544
- zakup	290	250	4	544
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	282	-	282
-sprzedaż, likwidacja	-	282	0	282
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	5 829	1 702	272 0	7 803
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 231	705	248	5 184
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	404	(25)	9	388
-zwiększenia	404	242	9	655
-zmniejszenia	0	267	0	267
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	4 635	680	257 0	5 572
h) Wartość netto środków trwałych spółki Geoinvent	872	11	10	893
i) wartość netto środków trwałych na 31.12.2004	2 066	1 033	25	3 124
a) wartość brutto środków trwałych na 01.01.2005	5 829	1 702	272	7 803
b) zwiększenia (z tytułu)	224	551	-	775
- zakup	41	0	0	41
- leasing	183	551		734
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 717	1 210	78	5 005
-sprzedaż, likwidacja	3 717	1 210	78	5 005
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 336	1 042	194	3 572
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4 635	680	257	5 572
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	(2 630)	(259)	(71)	(2 960)
-zwiększenia	304	299	8	611
-zmniejszenia	2 934	558	78	3 570
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 005	421	186	2 612
h) wartość netto środków trwałych na 31.12.2005	331	621	6	958

-

Środki trwałe leasingowane to samochody oraz urządzenia komputerowe
wartość netto na początek okresu -
wartość netto na koniec okresu -

2 154
894

Leasing finansowy

	2 005		2 004	
	kapitał	odsetki	kapitał	odsetki
do 1 roku	378	47	308	88
1-5	395	20	1 009	186
powyżej 5 lat	-		94	4
Razem	773	68	1 411	279

Zmniejszenie wartości środków trwałych leasingowanych wynika, z przeniesienia dwóch znaczących umów leasingowych na spółkę Geoinvent, co wynikało pośrednio z transakcji sprzedaży udziałów tej spółki. Umowy te dotyczyły leasingu kamery fotogrametrycznej oraz samolotu Cessna 402B – środki te wykorzystywane były przez spółkę PPWK GeoInvent do działalności fotolotniczej.

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 10 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Długoterminowe aktywa finansowe

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
a) w jednostkach zależnych	111	237
- udziały lub akcje	111	237
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	111	237

Nota 10a do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Akcje i Udziały
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

Wg stanu na dzień 31.12.2004 r.

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	charakter powiązania	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	wartość akcji / udziałów wg cen nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadanego kapitału zakładowego
1. MAPPA Sp. z o.o.	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	2000-04-11	101		101	50%
2. PPWK Inwestycje Sp. z o.o. Spółka jawna	jednostka zależna	metoda pełna	2001-07-25	130		130	100%
3. PPWK CIRRUS Sp. z o.o.	jednostka zależna	metoda pełna	2002-03-19	10		10	100%
Razem:				241	0	241	3
korekta konsolidacyjna						-4	
Razem:						237	

Wg stanu na dzień 31.12.2005 r.

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	charakter powiązania	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	wartość akcji / udziałów wg cen nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa akcji / udziałów	procent posiadanego kapitału zakładowego
1. MAPPA Sp. z o.o.	jednostka stowarzyszona	metoda praw własności	2000-04-11	101		101	50%
2. PPWK CIRRUS Sp. z o.o.	jednostka zależna	metoda pełna	2002-03-19	10		10	100%
Razem				111	0	111	2

PPWK Inwestycje Sp. z o.o. Spółka Jawna została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego a PPWK GeoInvent Sp. z o.o. (wcześniej PPWK Inwestycje Sp. z o.o.) została sprzedana, zgodnie z umową sprzedaży udziałów, o której mowa w pkt 2 powyżej.

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 11 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Rozliczenia międzyokresowe czynne

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
a) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	266
- leasing	0	190
- ubezpieczenia	0	76
rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	0	266

W pozycji tej były prezentowane zobowiązania z tytułu odsetek od umów leasingowych. W roku 2005 po uzgodnieniu z audytorem zmieniono sposób prezentacji co nie miało wpływu na wynik finansowy w żadnym z prezentowanych okresów.

Nota 12 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. - Zapasy

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
a) materiały	94	126
b) półprodukty i produkty w toku	176	744
c) produkty gotowe	2 089	1 807
d) towary	0	27
e) odpis aktualizacyjny zapasów	(229)	(717)
Zapasy, razem	2 130	1 987

Spadek wartości odpisu wynika z przeprowadzonej likwidacji w kwocie 494 tysiące

Nota 13 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Należności krótkoterminowe

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
Należności handlowe	4 503	3 885
Odpis aktualizujący należności handlowe	(2 170)	(2 048)
Należności handlowe, netto	2 333	1 837
Należności od jednostek powiązanych	-	-
Odpis aktualizujący należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności z tytułu podatku od towarów u usług i inne należności publicznoprawne	331	393
Pozostałe należności	6 364	1 146
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	(13)
Pozostałe należności, netto	6 364	1 133
Należności krótkoterminowe netto, razem	9 028	3 363

Przyrost wartości pozostałych należności wynika z zawartej transakcji sprzedaży udziałów w PPWK GeoInvent Sp. z o.o. – 6.222 tys. zł stanowi należność za sprzedane udziały uiszczona przez Tele Atlas w styczniu 2006 r.

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 14 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Inwestycje krótkoterminowe

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 133	3 556
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 891	3 556
- inne inwestycje krótkoterminowe	242	
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	7 133	3 556

Kwota 242 tys. zł to wartość instrumentu finansowego wynikającego z transakcji z tytułu sprzedaży udziałów Geoinvent Sp. z o.o. zabezpieczającej kurs EURO dla należności (1.612 tys. EUR)

Nota 15 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	54	258
- ubezpieczenia	40	50
- reklama medialna	0	40
- abonament	5	24
- licencja	0	
- opłata gwarancyjna	0	5
- usługa serwisowa	9	47
- odsetki od obligacji	0	
- odsetki leasing	0	91
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	54	258

Nota 16 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Kapitał zakładowy

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy od daty:
A	imienne	5 głosów na WZA; pierwszeństwo pokrycia w majątku spółki; pierwszeństwo przy wypłacie dywidendy	nie ma	175 196	182 204	gotówka	1996-07-11	1996-01-01
B	imienne	brak uprzywilejowania	nie ma	150	156	gotówka	1996-07-11	1996-01-01
A, B, C	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	2 404 947	2 501 145	gotówka	1996-12-23 1996-07-11	1996-01-01
D	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	570 000	592 800	gotówka	2001-05-14	2001-01-01
E	na okaziciela	brak uprzywilejowania	nie ma	1 030 793	1 072 024	gotówka	2005-05-12	2004-12-31
Liczba akcji, razem				4 181 086				
Kapitał zakładowy, razem					4 348 329			
Wartość nominalna jednej akcji					1,04 zł			

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 17 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Zmiana stanu rezerw

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2004 r.	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	31 grudnia 2005 r.
urlopy pracownicze	114	85	-	213	242
premie/nagrody jubileusz.	-			205	205
umowy cywilno-prawne	-				-
odprawy pracownicze	212		7	13	218
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	326	85	7	431	665
podatek odroczony	-			-	-
przyszłe koszty	390	43	347	1 040	1 040
pozostałe rezerwy	390	43	347	1 040	1 040
	715	128	354	1 471	1 705

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI

	31 grudnia 2004 r.	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	31 grudnia 2005 r.
nal. handlowe	2 049	(86)	-	207	2 170
nal. podatkowe					-
nal. od pracowników	13	(13)			(0)
	2 062	(99)	-	207	2 170

Różnica w kwocie 1.706 tys. zł pomiędzy stanem rezerw wykazanym w bilansie na 31.12.2004 r. (2.422 tys. zł) a stanem rezerw wykazanych powyższej nocie w wysokości 715 tys. zł wynika ze zmiany składu grupy kapitałowej w związku ze sprzedażą udziałów spółki zależnej Geoinvent.

Nota 18 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Zobowiązania długoterminowe

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
a) wobec pozostałych jednostek	416	10 539
- umowy leasingu finansowego	416	1 293
- pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	0	9 246
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- zobowiązania finansowe Cresco	0	9 246
Zobowiązania długoterminowe, razem	416	10 539

W stosunku do roku 2004 zobowiązania długoterminowe obniżyły się w związku z uregulowaniem zobowiązań wynikających z Porozumienia z Cresco Financial Advisors Sp. z o.o. a także w wyniku cesji umów leasingowych na spółkę PPWK GeoInvent.

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 18a do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Zobowiązania krótkoterminowe

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31 grudnia 2005 r.	31 grudnia 2004 r.
Zobowiązania finansowe z tyt. umów leasingu	357	396
Zobowiązania handlowe	2 949	3 545
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	100	154
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	294	595
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku od towarów u usług i inne zobowiązania publicznoprawne	264	351
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 964	5 041

Nota 19 do bilansu Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Podatek Odroczony

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

Podatek odroczony na 31.12.2005 r.	Różnica przejściowa	Aktywo podatkowe	Rezerwa
różnica w umorzeniu wynikająca z różnych stawek amortyzacji (wielkość dodatnia gdy stawki podatkowe wyższe od księgowych)	1 415	0	269
wartość rezerwy na zapasy wolnorotujące i trudno zbywalne (wielkość ujemna)	(202)	(38)	
saldo niezrealizowanych różnic kursowych (wielkość dodatnia dla różnic dodatnich, wielkość ujemna dla różnic ujemnych)	(93)	(18)	
należność za sprzedaż udziałów w Geoinvent	6 315		1 200
wartość rezerwy na należności	(2 470)	(469)	
wartość wyceny krótkoterminowych instrumentów finansowych (wielkość dodatnia)	242		46
saldo rezerw na odprawy emerytalne jubileuszowe i podobne (wielkość dodatnia)	634	(121)	
rezerwy na niewykorzystane urlopy	882	(168)	
strata do odliczenia	13 172	(2 503)	
		(3 316)	1 515

Wobec zawarcia transakcji sprzedaży udziałów w PPWK Geoinvent sp. z o.o. opisanej w pkt 2 oraz możliwości rozliczenia straty podatkowej z lat ubiegłych Jednostka ujmuje aktywo z tytułu podatku odroczonego do wysokości rezerwy oraz wyjątkowo kompensuje obie pozycje w sprawozdaniu finansowym. Pozostała część straty do odliczenia stanowi aktywo z tytułu podatku odroczonego i jest objęta odpisem aktualizującym w wysokości 1 801 tys. zł., które to aktywo będzie mogło być wykorzystane w przyszłości.

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

**Nota 20 do rachunku zysków i start Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. –
Pozostałe przychody operacyjne**
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
a) odpisy i rezerwy rozwiązane (z tytułu)	1 583	1 099
- wyroby	803	212
- przyszłe koszty	0	0
- faktury zakupowe	98	5
- odprawy emerytalne	0	0
- użytkowanie wieczyste	0	0
- świadczenia pracownicze	3	84
- rezerwa na odsetki	0	344
- rezerwa na należności	479	254
- rezerwa dot kary KPWiG	200	200
b) pozostałe, w tym:	435	1 241
- przychody z refaktur	256	306
- pozostałe przychody	179	935
- prawa autorskie	0	
Inne przychody operacyjne, razem	2 018	2 340

**Nota 21 do rachunku zysków i start Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. –
Koszty według rodzaju**
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
a) amortyzacja	728	2 678
b) zużycie materiałów i energii	840	301
c) usługi obce	7 976	7 670
d) podatki i opłaty	114	108
e) wynagrodzenia	3 932	3 504
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	718	584
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 376	1 017
- zakup sprzętu długotrwałego < 3 500 tys	24	15
- pozostałe	1 352	1 002
Koszty według rodzaju, razem	15 683	15 862
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(1 933)	(2 678)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(5 281)	(2 552)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 998)	(2 907)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 470	7 725

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

**Nota 22 do rachunku zysków i start Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. –
Pozostałe koszty operacyjne**
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 225	1 463
- na wyroby	314	612
- rezerwa na należności	207	612
- rezerwa na należności w jednostkach pow	0	0
- rezerwa na przyszłe koszty	403	0
- rezerwa na odsetki	51	0
- rezerwa na świadczenia pracownicze	13	239
- odpis aktualizacyjny wartości niematerialn	237	0
b) pozostałe, w tym:	1 253	1 367
- przekazanie darowizny	27	21
- koszty refaktur	256	229
- likwidacja wyrobów	496	674
- z tytułu uzgodnień sald	25	0
- pozostałe koszty	450	443
- odpisy wartości niematerialnych	0	0
Inne koszty operacyjne, razem	2 478	2 830

**Nota 23 do rachunku zysków i start Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. –
Pozostałe przychody finansowe**
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
a) dodatnie różnice kursowe	0	9
- zrealizowane	0	9
b) pozostałe, w tym:	1 415	834
- dyskonto Cresco	814	0
- wycena zobowiązań leasingowych	157	336
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowyct	0	0
- odsetki	105	356
- zabezpieczenie	242	
- pozostałe	97	142
Inne przychody finansowe, razem	1 415	843

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 24 do rachunku zysków i start Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Pozostałe koszty finansowe
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

INNE KOSZTY FINANSOWE

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	11	41
- zrealizowane	11	41
b) pozostałe, w tym:	1 224	338
- inne	686	270
- odpisy aktualizujące wartość, udziałów i innych praw własnościowych	129	0
- odsetkowe części rat leasingowych	409	68
c) odsetki	142	760
- odsetki od zobowiązań	142	714
- odsetki od nakazów	0	46
Inne koszty finansowe, razem	1 376	1 139

Pozostałe koszty finansowe - rozliczenie umów leasingowych – pozycja ta za 2005 rok wynika z wyższej wartości aktywów (środków trwałych leasingowych) niż zobowiązań wynikających z umów leasingowych przeniesionych na PPWK GeoInvent Sp. z o.o. w związku ze zbyciem udziałów w tej spółce.

Nota 25 do rachunku zysków i start Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Zysk (strata) netto
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	10 296	(728)
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	221	922
c) korekty konsolidacyjne	300	423
Zysk (strata) netto	10 817	617

Nota 26 - Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Należności i zobowiązania pozabilansowe
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

Zgodnie z warunkami umowy sprzedaży udziałów w PPWK GeoInvent Sp. z o.o., o której mowa w pkt 2, część ceny za ww. udziały w wysokości 1,3 mln EUR, zdeponowana została w dniu zawarcia umowy sprzedaży udziałów na rachunku zastrzeżonym (escrow), który zabezpiecza roszczenia Tele Atlas związane z umową – powyższa kwota zwalniana będzie w następujący sposób - 25% tej kwoty, tj. 325 tys. EUR - 9 miesięcy od dnia zawarcia umowy, 25%, tej kwoty tj. 325 tys. EUR - 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy, 50% tej kwoty tj. 325 tys. EUR - 18 miesięcy od dnia zawarcia tej umowy.

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

W związku z faktem, iż umowa sprzedaży udziałów zawarta została przede wszystkim z uwagi na posiadaną przez PPWK GeoInvent technologię MMS, a PPWK S.A. nie jest w stanie oszacować ryzyka, wysokości oraz momentu wystąpienia potencjalnych roszczeń związanych zarówno z samą technologią MMS, jak i z pozostałymi sprzedanymi aktywami PPWK GeoInvent, spółka uznała iż kwota zdeponowana na rachunku escrow stanowi aktywo warunkowe. W przypadku gdy nie wystąpią roszczenia zabezpieczone rachunkiem escrow, a środki na nim zdeponowane przekazane zostaną na rachunek PPWK S.A., spółka wykaże je jako aktywo do wysokości przekazanej kwoty.

Z uwagi na dużą wartość kwoty escrow (wg stanu na dzień bilansowy – 5 mln złotych) rozpoznanie ww. aktywa będzie miało znaczący wpływ na wyniki spółki – z uwagi na długi okres obowiązywanie umowy escrow wpływ ten jest rozłożony w czasie – 2,5 mln zł w 2006 r. i 2,5 mln zł w 2007 r.

Jednocześnie z wykazaniem aktywa warunkowego wynikającego z umowy sprzedaży udziałów w PPWK GeoInvent spółka wykazuje zobowiązania warunkowe. Zobowiązania te stanowią równowartość potencjalnych roszczeń Tele Atlas związanych z umową sprzedaży udziałów w GeoInvent. Ich maksymalna wysokość nie powinna przekroczyć kwoty zdeponowanej na rachunku escrow, jednakże kwota ta nie ogranicza wartości roszczeń. Na dzień sporządzania niniejszego raportu nie wystąpiły żadne roszczenia Tele Atlas dotyczące ww. umowy które zostałyby uznane przez PPWK S.A.

Na dzień 31 grudnia 2005 roku wartość aktywów warunkowych z tytułu środków zdeponowanych na rachunku escrow wynosi 5.000.005 PLN.

Nota 27 - Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Różnice wyniku finansowego
(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

Wynik finansowy 2005 r.

IV kwartał 2005	11 195
Rezerwa na faktury zakupowe	(158)
Rezerwa na należności	(21)
Odpis aktualizacyjny zapasów	(27)
Rezerwa na faktury korygujące	(82)
Korekta naliczenia ZFŚS	(19)
Korekta przychodów operacyjnych	4
Korekta kosztów operacyjnych	(76)
Rok 2005	10 817

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 28 – Grupy kapitałowej PPWK S.A. - Przekształcenie rachunku zysków i strat na MSSF wg stanu na 31 grudnia 2004 r. –

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	<u>01.01-31.12.2004</u>
Wynik wg PSR	14 008
1. Odwrócenie amortyzacji od prac rozwojowych o nieokreślonym okresie użytkowania	1 707
2. Utworzenie odpisów aktualizujących na prace rozwojowe	(601)
3. Odwrócenie amortyzacji kosztów organizacji kapitału w związku z odniesieniem ich w wynik lat ubiegłych	109
4. Przeniesienie wyniku na transakcji spłaty kredytu w zamian za wydanie nieruchomości do roku 2003	(14 294)
5. Zmiana sposobu wyceny zleceń długoterminowych	(114)
6. Przeniesienie rezerw na św. emerytalne do wyniku z lat ubiegłych	201
7. Korekta wyłączeń konsolidacyjnych w związku ze zmianą wyceny prac rozwojowych i kontraktów w toku	(93)
8. Objęcie konsolidacją PKD	(306)
Wynik wg MSR	<u><u>617</u></u>

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 29 – Grupy kapitałowej PPWK S.A. - Przekształcenie kapitału własnego na MSSF wg stanu na 31 grudnia 2004 r.

(wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

	31.12.2004
Kapitały wg PSR	3 980
1. Przeniesienie kosztów organizacji kapitałów z RMK na niepodzielony wynik	(186)
2. Wynik na transakcji spłaty kredytu w zamian za wydanie nieruchomości przeniesiony z 2004 do 2003 roku	0
3. Przeniesienie rezerw na świadczenie emerytalne z 2004 do 2003 roku	-
4. Utworzenie odpisów aktualizujących prace badawczo-naukowe	(3 605)
5. Zmiana sposobu wyceny zleceń długoterminowych	(132)
6. Odwrócenie amortyzacji od prac rozwojowych o nieokreślonym okresie użytkowania	1 707
7. Korekta odchyleń od cen ewidencyjnych wyrobów	-
8. Korekta wyłączeń konsolidacyjnych w związku ze zmianą wyceny prac rozwojowych i zleceń długoterminowych	878
9. Objęcie konsolidacją PKD	(750)
Korekty ogółem	(2 088)
Kapitały wg MSSF	1 892

Nota 30– Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. - Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe w ciągu ostatnich dwóch lat

	PPWK S.A.	PKD Sp. z o.o.	Geolnvent
Stan na 01.01.2004			
Redakcja, bazy danych i rozwój aplikacji	20		
Sprzedaż i logistyka	17	11	
Pozostali	23		
Razem	60	11	50
Stan na 01.01.2005			
Redakcja, bazy danych i rozwój aplikacji	25		
Sprzedaż i logistyka	17	12	
Pozostali	21		
Razem	63	12	50
Stan na 31.12.2005			
Redakcja, bazy danych i rozwój aplikacji	42		
Sprzedaż i logistyka	14	15	
Pozostali	16		
Razem	72	15	b/d

GRUPA PPWK INFORMACJA DODATKOWA

Nota 31 – Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. - Wynagrodzenia członków zarządu i Rady Nadzorczej

Pan Rafał Berliński, z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu PPWK S.A. otrzymał w 2005 r. wynagrodzenie w wysokości 84.200 złotych. Pani Beata Konopska z tytułu pełnienia funkcji członka zarządu PPWK S.A. otrzymała wynagrodzenie w wysokości 214.288,68 złotych. Ponadto członkowie zarządu otrzymali wyrównanie z tytułu nie realizowanych postanowień łączących ich z Emitentem umów w wysokości: pan Rafał Berliński – 130 tys. złotych, pani Beata Konopska 50 tys. złotych. Według stanu na koniec okresu PPWK S.A. nie miała żadnych niewypłaconych zobowiązań w stosunku do członków zarządu spółki.

Członkowie Rady Nadzorczej PPWK S.A. otrzymali w 2005 r. wynagrodzenie w następującej wysokości:

Maciej Radziwiłł – 31.200 zł,
Teresa Mazurek – 28.800 zł,
Janusz Marcinek – 26.400 zł,
Jacek Janiszewski – 24.000 zł,
Maciej Zientara – 24.000 zł.

Łączne wynagrodzenie Rady Nadzorczej PPWK S.A. w 2005 r. wyniosło 134.400 zł.

Nota 32 – Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. - Pożyczki oraz transakcje z członkami zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie objętym raportem grupa nie zawierała umów pożyczek, ani innych transakcji z członkami zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Nota 33 -Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Segmenty (wszystkie kwoty w tys. zł, chyba że zaznaczono inaczej)

Podział działalności według segmentów branżowych jest podstawowym podziałem sprawozdawczym. W okresie objętym raportem Grupa działa w dwóch głównych segmentach branżowych. Pierwszy z nich to działalność w zakresie dostarczania informacji geograficznej, a drugi to segment usług i technologii GIS. Segmenty te były ulokowane w dwóch podmiotach działających w ramach grupy kapitałowej, a mianowicie jednostka dominująca PPWK S.A. oraz jednostka zależna PPWK GeoInvent sp. z o.o. Pozostałe jednostki grupy kapitałowej prowadzą działalność pomocniczą wobec ww., która nie spełnia definicji segmentów sprawozdawczych wg MSR. W związku z umową sprzedaży udziałów w GeoInvent Sp. z o.o., Grupa PPWK zaprzestała działalności w segmencie ulokowanym w tej spółce i kontynuuje działalność w zakresie dostarczania informacji geograficznej skoncentrowaną w PPWK S.A., która to działalność stanowi jednolity segment branżowy. Spółka nie stosuje podziału geograficznego z uwagi na fakt, iż zarówno centra przychodów jak i kosztów nie są zróżnicowane geograficznie.

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

Nota 34 - Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Szacunki wykorzystywane do wyceny wartości użytkowej wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania

Przy sporządzaniu wyceny wartości niematerialnych i prawnych o nieokreślonym okresie użytkowania, tj. geograficznej i kartograficznej bazy danych spółka przyjęła następujące założenia i oszacowania:

- Ocenie poddano: w przypadku kartograficznej bazy danych - poszczególne tytuły z oferty wydawniczej do których alokowane są koszty ich wytworzenia i aktualizacji, natomiast w przypadku bazy geograficznej całość nakładów na tworzenie i aktualizację tej bazy danych,
- Dla poszczególnych jednostek dokonano wyceny, której podstawą były prognozy przepływów pieniężnych,
- Podstawą sporządzenia prognoz przepływów pieniężnych były wyniki osiągnięte w 2005 r. oraz budżet zaplanowany na 2006 r.,
- Przyjęto 5-letni okres prognozy; dla okresów po 2006 roku przyjęto stopy wzrostu na poziomie 5% rocznie, oraz 2% po zakończeniu okresu prognozy,
- Wypracowywania marża po kosztach bezpośrednich przyjęta została na bazie budżetu na rok 2006,
- Przy kalkulacji przepływów netto dokonano alokacji kosztów pośrednich, tj. kosztów sprzedaży i kosztów ogólnych,
- Wskaźnik narzutu kosztów sprzedaży przyjęto na podstawie wskaźnika budżetowanego na 2006 r.,
- Założono wzrost kosztów ogólnych po 2006 r. na poziomie 3% rocznie,
- Przyjęto stopę dyskontową na poziomie 12%.

Nota 35 - Grupy kapitałowej PPWK S.A. na 31 grudnia 2005 r. – Skrócony rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych działalności sprzedanej - GeoInvent sp. z o.o. za dziewięć miesięcy zakończonych 30 września 2005 r.

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	(80)	4 636
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 820)	2 159
zysk (strata) z działalności gospodarczej	(1 830)	1 621
Zysk (strata) netto razem	<u>(1 830)</u>	<u>1 621</u>

GRUPA PPWK
INFORMACJA DODATKOWA

	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2005 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2004 r.
Zysk (strata) netto	(1 830)	1 621
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(855)	6 030
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	168	(2 520)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(90)	(13)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 927)	3 497
Środki pieniężne na początek okresu	1 277	182
Środki pieniężne na koniec okresu	(650)	3 680