

ROZDZIAŁ VIII – SPRAWOZDANIA FINANSOWE

1. Sprawozdania finansowe Eldorado S.A.

1.1. Opinia o badanych sprawozdaniach finansowych

Do akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Eldorado S.A. w Lublinie.

Zgodnie 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) wskazujemy poniżej sprawozdania finansowe, które zostały zbadane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości oraz normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta:

- za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r.
- za okres od 1 stycznia 1999 r. do 31 grudnia 1999 r.
- za okres od 1 stycznia 1998 r. do 31 grudnia 1998 r.

Sprawozdania finansowe Emitenta za okres od 1 stycznia 1998 r. do 31 grudnia 1998 r. i za okres od 1 stycznia 1999 r. do 31 grudnia 1999 r. podlegały dostosowaniu do porównywalności.

Forma prezentacji sprawozdania finansowego za rok 2000 i porównywalnych danych finansowych za lata 1998-1999 zamieszczonych w Prospekcie i zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami Rozporządzenia o Prospekcie. Ujawnione dane zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Emitenta przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres.

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zamieszczone w Prospekcie zostały sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości oraz Rozporządzenia o Prospekcie.

Za lata 1998-2000 Spółka sporządzała rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dla potrzeb Prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Za dokonanie przekształcenia i dostosowania powyższych sprawozdań finansowych, w sposób umożliwiający ich porównywalność odpowiedzialny jest Zarząd Emitenta. W dalszej części niniejszego rozdziału zostały zaprezentowane korekty prezentacyjne w porównaniu z wcześniej publikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Badania sprawozdania finansowego za poszczególne okresy zostały dokonane stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 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.

Według naszej opinii sprawozdanie finansowe za ostatni okres, zamieszczone w Prospekcie, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i statutem Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1.01.2000 do 31.12.2000 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2000 roku.

Opinie biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych za poszczególne okresy zawarto w punkcie 1.2. niniejszego rozdziału.

DORADCA
Zespół Doradców
Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin, Al. J.Piłsudskiego 1a
Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod nr 232

Stanisław Dworakowski

Stefan Czerwiński

.....
Biegły Rewident
nr ewidencyjny 5573/792

.....
Prezes Zarządu

Lublin, dnia 6 lipca 2001 roku

1.2. Źródła informacji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdań finansowych

Źródłem informacji stanowiących podstawę sporządzenia prezentowanych sprawozdań finansowych oraz opinii, o której mowa powyżej w punkcie 1.1., były:

a) przedłożone przez Zarząd zbadane sprawozdania finansowe za następujące okresy:

- od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r.
- od 1 stycznia 1999 r. do 31 grudnia 1999 r.
- od 1 stycznia 1998 r. do 31 grudnia 1998 r.

Powyższe sprawozdania finansowe zostały zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

b) księgi rachunkowe prowadzone przez Spółkę,

c) dokumenty źródłowe odnośnie zdarzeń nieobjętych sprawozdaniami finansowymi,

d) opinie i raporty z badania sprawozdań finansowych za poszczególne okresy wymienione w pkt a),

e) informacje uzyskane od Zarządu i osób upoważnionych przez Zarząd Spółki.

Poniżej przedstawiamy opinie biegłego rewidenta dotyczące zbadanych sprawozdań finansowych za wymienione lata obrotowe.

1.2.1. Opinia biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 2000 rok

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Eldorado S.A. w Lublinie, ul. Turystyczna 1, 20-207 Lublin.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Eldorado S.A. w Lublinie, ul. Turystyczna 1, 20-207 Lublin, na które składają się:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 85.482.461,60 zł |
| 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 roku, wykazujący wynik finansowy – zysk netto w kwocie | 7.000.661,48 zł |
| 3) informacja dodatkowa, | |
| 4) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 o kwotę | 352.528,08 zł |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialna 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 roku 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 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 statutem Spółki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1.01.2000 do 31.12.2000 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31.12.2000 roku.

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

Zarząd
DORADCA
Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a

Biegły Rewident

Stanisław Dworakowski
nr ewid. 5573/792

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik

Lublin, dnia 12 kwietnia 2001 roku

1.2.2. Opinia biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 1999 rok

Dla Akcjonariuszy Eldorado S.A. w Lublinie, ul. Turystyczna 1.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Eldorado S.A. w Lublinie, ul. Turystyczna 1, na które składają się:

- | | |
|--|-------------------------|
| 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 1999 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 65.687.129,76 zł |
| 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1999 roku, wykazujący wynik finansowy – zysk netto w kwocie | 4.157.332,61 zł |
| 3) informacja dodatkowa, | |
| 4) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1999 o kwotę | 1.266.475,40 zł |

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialna 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 roku 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 jednostkę 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 statutem jednostki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1.01.1999 do 31.12.1999 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.1999 roku.

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

Zarząd
DORADCA
Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a

Biegły Rewident

Halina Milczek
nr ewid. 2564/640

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik

Lublin, dnia 12 kwietnia 2000 roku

1.2.3. Opinia biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 1998 rok

Dla Akcjonariuszy Eldorado S.A. w Lublinie, ul. Turystyczna 1.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Eldorado S.A. w Lublinie, ul. Turystyczna 1, na które składają się:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 1998 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 47.189.493,62 zł |
| 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1998 roku, wykazujący wynik finansowy – strata netto w kwocie | 620.041,59 zł |
| 3) informacja dodatkowa, | |
| 4) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1998 na sumę | 312.482,32 zł |

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 z późniejszymi zmianami),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

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 statutem jednostki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1.01.1998 do 31.12.1998 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.1998 roku.

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

Zarząd
DORADCA
Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a

Biegli Rewidenci

Stanisław Dworakowski
nr ewid. 5573/792

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński

Janina Bukowska
nr ewid. 366/522

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik

Lublin, dnia 15 kwietnia 1999 roku

1.3. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniami finansowymi i porównywalnymi danymi finansowymi

Kursy wymiany złotego w stosunku do EURO/ECU ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski (w stosunku do ECU w 1998 r. oraz do EURO w latach 1999 i 2000).

| | Średni kurs w okresie* | Minimalny kurs w okresie | Maksymalny kurs w okresie | Kurs na ostatni dzień okresu |
|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1.01-31.12.2000 | 4,0046 | 3,8193 | 4,2797 | 3,8544 |
| 1.01-31.12.1999 | 4,2373 | 3,9595 | 4,5171 | 4,1689 |
| 1.01-31.12.1998 | 3,9296 | 3,7106 | 4,3369 | 4,0925 |
| 1.01-31.12.1997 | 3,7268 | 3,4701 | 4,0602 | 3,8860 |

* średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

1.4. Wybrane dane finansowe

| Wybrane dane finansowe | | 1.01-31.12.2000 | | 1.01-31.12.1999 | | 1.01-31.12.1998 | |
|------------------------|--|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | | tys. zł | tys. EURO | tys. zł | tys. EURO | tys. zł | tys. ECU |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 433 916 | 108 354 | 377 577 | 89 108 | 345 345 | 87 883 |
| II. | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 10 307 | 2 574 | 6 144 | 1 450 | 2 300 | 586 |
| III. | Zysk (strata) brutto | 10 053 | 2 511 | 6 328 | 1 493 | (493) | (125) |
| IV. | Zysk (strata) netto | 7 001 | 1 749 | 4 157 | 981 | (620) | (157) |
| V. | Aktywa | 85 483 | 22 178 | 65 687 | 15 756 | 47 189 | 11 531 |
| VI. | Zobowiązania razem | 54 094 | 14 034 | 41 567 | 9 971 | 44 509 | 10 876 |
| | – w tym zobowiązania krótkoterminowe | 54 094 | 14 034 | 41 567 | 9 971 | 44 509 | 10 876 |
| VII. | Kapitał własny | 30 658 | 7 954 | 23 657 | 5 674 | 2 199 | 537 |
| VIII. | Kapitał akcyjny | 4 802 | 1 246 | 4 802 | 1 152 | 2 300 | 562 |
| IX. | Liczba akcji | 48 021 | 48 021 | 48 021 | 48 021 | 23 000 | 23 000 |
| X. | Liczba akcji uwzględniająca podział akcji | 4 802 100 | 4 802 100 | 4 802 100 | 4 802 100 | 2 300 000 | 2 300 000 |
| XI. | Wartość księgowa na jedną akcję w zł/EURO | 6,38 | 1,66 | 4,93 | 1,18 | 0,96 | 0,23 |
| XII. | Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł/EURO | 1,46 | 0,36 | 0,87 | 0,20 | (0,27) | (0,07) |
| XIII. | Zadeklarowana dywidenda na jedną akcję zwykłą w zł/EURO | | | | | | |

| Rachunek przepływu środków pieniężnych | | 1.01-31.12.2000 | | 1.01-31.12.1999 | | 1.01-31.12.1998 | |
|--|--|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|----------|
| | | tys. zł | tys. EURO | tys. zł | tys. EURO | tys. zł | tys. ECU |
| A. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 9 679 | 2 512 | 2 740 | 657 | (97) | (23) |
| B. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (14 102) | (3 660) | (9 442) | (2 265) | (937) | (229) |
| C. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 4 070 | 1 056 | 7 969 | 1 912 | 721 | 176 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C) | (353) | (92) | 1 267 | 304 | (313) | (76) |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | (353) | (92) | 1 267 | 304 | (313) | (76) |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 1 880 | 451 | 613 | 150 | 926 | 238 |
| | – w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych | | 37 | | (3) | | (12) |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 1 527 | 396 | 1 880 | 451 | 613 | 150 |

1.4.1. Zasady przeliczeń sprawozdań finansowych

Przedstawione podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EURO według poniższych zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały przeliczone według średnich kursów ogłoszonych na poszczególne dni bilansowe przez Narodowy Bank Polski dla EURO,
- b) poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym,
- c) poszczególne pozycje rachunku przepływu środków pieniężnych, z wyjątkiem pozycji środki pieniężne na początek okresu oraz środki pieniężne na koniec okresu, zostały przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

1.5. Wstęp do sprawozdania finansowego

1.5.1. Charakterystyka Emitenta

ELDORADO Spółka Akcyjna w Lublinie została powołana w oparciu o przepisy Kodeksu Handlowego. Spółka została utworzona aktem notarialnym z dnia 26.10.1994 roku i wpisana postanowieniem Sądu Rejonowego XI Wydział Gospodarczy Rejestrowy w Lublinie do Rejestru Handlowego pod sygnaturą RHB 3367 w dniu 30.11.1994 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Emitenta według Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) jest niewyspecjalizowana sprzedaż hurtowa żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (5138).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 roku, dane porównywalne odnoszą się do okresu do 1 stycznia do 31 grudnia 1999 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 1998 roku.

1.5.2. Porównywalność danych

Sprawozdania finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości oraz Rozporządzenia o Prospekcie.

Sprawozdania finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały przygotowane w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami rachunkowości.

Sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Emitent za lata 1998 – 2000 sporządzał rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dla potrzeb prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Korekty wprowadzone do porównywalnych danych finansowych nie skutkowały zmianą wyników finansowych netto lub kapitałów własnych w stosunku do sprawozdań historycznych.

Zestawienie i objaśnienie różnic zostało zamieszczone w punkcie 1.7.17 niniejszego rozdziału.

1.5.3. Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Informacje zawarte w Prospekcie obejmującym bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływu środków pieniężnych oraz noty objaśniające sporządzone zostały zgodnie z załącznikiem nr 6/1 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). Wszystkie dane wynikają z ksiąg rachunkowych oraz ewidencji pozabilansowej.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

Zapisy księgowe są prowadzone wg zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości oraz odrębnych przepisach.

Zapisy księgowe są prowadzone w sposób ciągły. Odpowiednie pozycje w bilansie zamknięcia aktywów i pasywów są ujęte w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego.

W księgach rachunkowych i wyniku finansowym Emitenta ujęto wszystkie przypadające na okres obrachunkowy przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem, niezależnie od terminu ich zapłaty.

W celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego miesiąca zaliczane są koszty lub przychody, dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten miesiąc koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Emitent sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, do potrzeb Prospektu sprawozdania finansowe zostały przekształcone do wariantu kalkulacyjnego. Szczegóły przekształcenia podano w punkcie 1.7.17. niniejszego rozdziału.

Zarząd Emitenta podjął decyzję wprowadzającą sporządzanie rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym w następnych latach obrotowych.

Wszystkie kwoty przedstawione w sprawozdaniach finansowych i innych danych finansowych w niniejszym Prospekcie są wykazane w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

1.5.3.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Spółka stosuje dla wartości niematerialnych i prawnych następujące stawki amortyzacyjne:

| | |
|---|--------|
| – koszty organizacji poniesione przy założeniu i rozszerzeniu spółki akcyjnej | 20% |
| – wartość firmy | 20% |
| – oprogramowanie komputerowe | 30-60% |
| – prawo wieczystego użytkowania gruntów | 2% |

1.5.3.2. Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowy majątek trwały stanowią środki trwałe własne, inwestycje w obcych środkach trwałych oraz inwestycje rozpoczęte własne.

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz kosztów rozbudowy lub modernizacji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Środki trwałe o wartości początkowej do 3,5 tys. zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3,5 tys. zł są amortyzowane metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 1993 r. Nr 106 poz. 482 z późn. zmianami) w oparciu o przyjęty plan amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne, stosowane przez Spółkę dla poszczególnych grup rodzajowych, są następujące:

| | |
|-----------------------------------|---------|
| – inwestycje w obce środki trwałe | 10% |
| – budynki i budowle | 2,5-10% |
| – urządzenia techniczne i maszyny | 10-60% |
| – środki transportu | 20% |
| – pozostałe środki trwałe | 14-20% |

Grunty będące własnością Spółki nie są amortyzowane.

Inwestycje rozpoczęte wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

1.5.3.3. Finansowy majątek trwały

Finansowy majątek trwały stanowią udziały w innych jednostkach i są wyceniane według cen nabycia z uwzględnieniem odpisów spowodowanych trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

1.5.3.4. Zapasy

Na zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego składają się materiały i towary handlowe.

Przychody magazynowe wyceniane są według cen zakupu, rozchody według cen przeciętnych ustalonych jako średnia ważona cen dla danego składnika zapasu. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w cenach nie wyższych niż ich ceny sprzedaży netto.

1.5.3.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania krótkoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Należności długoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż rok.

Należności wykazywane są w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o utworzone rezerwy na należności trudno ściągalne.

Należności i zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Transakcje wyrażone w walutach zagranicznych księgowane są według obowiązującego na dzień przeprowadzenia operacji średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP. Natomiast zrealizowane różnice kursowe wykazywane są jako przychody lub koszty finansowe.

Należności i zobowiązania w walutach obcych na dzień kończący rok obrotowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu dla danej waluty ogłaszanego przez Prezesa NBP, obowiązującego w dniu bilansowym. Wynikające z wyceny na dzień bilansowy nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi dotyczące danej waluty, zaliczane są do kosztów operacji finansowych natomiast nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zaliczane są do przychodów przyszyłych okresów.

1.5.3.6. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych i inne środki pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

1.5.3.7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są poniesione wydatki dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, tj. w zależności od charakteru danego kosztu i okresu, którego te rozliczenia dotyczą.

1.5.3.8. Kapitał własny

Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę kapitały zgodnie z obowiązującym prawem oraz statutem Spółki. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy netto bieżącego roku.

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Rejestru Handlowego według wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz wpływów z niepublicznej emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku na cele rozwojowe Spółki.

1.5.3.9. Rezerwy

Spółka tworzy rezerwy na należności wątpliwe i sporne od kontrahentów. Na dzień bilansowy kwoty zawiązanych rezerw pomniejszają odpowiednie pozycje należności wykazanych w majątku obrotowym Spółki.

1.5.3.10. Fundusze specjalne

Spółka tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. Nr 43 poz. 163 z późn. zmianami) i przepisów wykonawczych do ustawy.

Fundusze specjalne wykazywane są w wartości nominalnej. Należności funduszu są wykazywane w aktywach jako składnik majątku obrotowego.

1.5.3.11. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów obejmują nadwyżkę wartości nominalnej nabytych udziałów w innych jednostkach w stosunku do ceny zakupu tych udziałów lub wartości księgowej wniesionego aportu rzeczowego, pobrane wpłaty od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym okresie oraz nadwyżkę niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi w obrębie danej waluty obcej powstałą z wyceny bilansowej rozrachunków.

1.5.3.12. Przychody, koszty oraz ustalenie wyniku finansowego

Spółka ustala wynik finansowy w oparciu o zasadę współmierności kosztów i przychodów. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży ustalane są na podstawie zaliczonych do okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży zafakturowanej odbiorcom, pomniejszonych o podatek od towarów i usług (VAT). Koszty sprzedanych towarów i produktów obejmują koszty sprzedanych towarów oraz koszty sprzedaży i ogólnego zarządu związane z działalnością podstawową.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe obejmują przede wszystkim odsetki i zrealizowane różnice kursowe oraz wynik na operacjach zbycia udziałów.

Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza podstawową działalnością Spółki, głównie szkód w majątku trwałym i otrzymanych odszkodowań oraz strat z tytułu zaniechania pewnego rodzaju działalności.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy jest ustalany zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów Spółki, wynik na operacjach finansowych i nadzwyczajnych oraz opodatkowanie.

1.5.3.13. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego w Spółce jest podatek dochodowy od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niestanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu.

1.5.4. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które przedstawiono sprawozdania finansowe

Opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Emitenta za lata 1998-2000 nie zawierały zastrzeżeń.

1.5.6. Dane łączne w sprawozdaniach finansowych

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

1.6. Sprawozdania finansowe Eldorado S.A.

Wszystkie kwoty przedstawione w sprawozdaniach finansowych i innych danych finansowych w niniejszym Prospekcie są wykazane w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

1.6.1. Bilans

| Stan na dzień | | Nota | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|------------------------------|---|------|---------------|---------------|---------------|
| AKTYWA | | | | | |
| I. | Majątek trwały | | 27 908 | 16 415 | 9 501 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 1 | 1 708 | 2 070 | 2 206 |
| 2. | Rzeczowy majątek trwały | 2 | 9 589 | 7 914 | 6 783 |
| 3. | Finansowy majątek trwały | 3 | 15 842 | 5 937 | 18 |
| 4. | Należności długoterminowe | 4 | 769 | 494 | 494 |
| II. | Majątek obrotowy | | 57 394 | 49 107 | 37 562 |
| 1. | Zapasy | 5 | 29 285 | 24 936 | 19 894 |
| 2. | Należności | 6 | 26 582 | 22 292 | 17 055 |
| 3. | Akcje (udziały) własne do zbycia | 7 | | | |
| 4. | Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | 8 | | | |
| 5. | Środki pieniężne | 9 | 1 527 | 1 880 | 613 |
| III. | Rozliczenia międzyokresowe | 10 | 181 | 164 | 126 |
| 1. | Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | |
| 2. | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | | 181 | 164 | 126 |
| A k t y w a r a z e m | | | 85 483 | 65 687 | 47 189 |
| PASYWA | | | | | |
| I. | Kapitał własny | | 30 658 | 23 657 | 2 199 |
| 1. | Kapitał akcyjny | 11 | 4 802 | 4 802 | 2 300 |
| 2. | Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna) | | | | |
| 3. | Kapitał zapasowy | 12 | 15 289 | 14 957 | 158 |
| 4. | Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | | | | |
| 5. | Pozostałe kapitały rezerwowe | 13 | 3 566 | 1 221 | 1 221 |
| 6. | Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów (zakładów) zagranicznych | | | | |
| 7. | Niepodzielony zysk (lub niepokryta strata) z lat ubiegłych | 14 | | (1 480) | (860) |
| 8. | Zysk (strata) netto | | 7 001 | 4 157 | (620) |
| II. | Rezerwy | | | | |
| 1. | Rezerwy na podatek dochodowy | 15 | | | |
| 2. | Pozostałe rezerwy | 16 | | | |
| III. | Zobowiązania | | 54 094 | 41 567 | 44 509 |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe | 17 | | | |
| 2. | Zobowiązania krótkoterminowe | 18 | 54 094 | 41 567 | 44 509 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 19 | 731 | 463 | 481 |
| P a s y w a r a z e m | | | 85 483 | 65 687 | 47 189 |

| | | | | |
|---|----|-----------|-----------|-----------|
| Wartość księgową | 20 | 30 658 | 23 657 | 2 199 |
| Liczba akcji | | 48 021 | 48 021 | 23 000 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł) | 20 | 638,43 | 492,64 | 95,61 |
| Liczba akcji z uwzględnieniem podziału akcji we wszystkich latach | | 4 802 100 | 4 802 100 | 2 300 000 |
| Wartość księgową na jedną akcję uwzględniająca podział akcji (w zł) | | 6,38 | 4,93 | 0,96 |
| Przewidywana liczba akcji | | 6 635 100 | 4 802 100 | 4 802 100 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł) | | 4,62 | 4,93 | 0,46 |

| Zobowiązania pozabilansowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) łączna wartość udzielonych gwarancji i poręczeń | 3 477 | 2 600 | 450 |
| – na rzecz jednostek zależnych | 3 477 | 2 600 | 450 |
| – na rzecz jednostek stowarzyszonych | | | |
| – na rzecz jednostki dominującej | | | |
| – na rzecz innych jednostek | | | |
| b) pozostałe zobowiązania pozabilansowe (z tytułu) | 15 385 | 6 740 | 14 610 |
| – zabezpieczenie umów kredytowych Spółki | 15 385 | 6 740 | 14 610 |
| Zobowiązania pozabilansowe razem | 18 862 | 9 340 | 15 060 |

1.6.2. Rachunek zysków i strat

| Za okres | | Nota | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|-----------------|---|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | | 433 916 | 377 577 | 345 345 |
| | 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 21 | 5 921 | 8 842 | 2 328 |
| | 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 22 | 427 995 | 368 735 | 343 017 |
| II | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | | 387 834 | 339 765 | 311 862 |
| | 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 23 | | | |
| | 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 387 834 | 339 765 | 311 862 |
| III | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 46 082 | 37 812 | 33 483 |
| IV | Koszty sprzedaży | | 24 721 | 22 102 | 21 249 |
| V | Koszty ogólnego zarządu | | 10 104 | 8 093 | 8 280 |
| VI | Zysk (strata) na sprzedaży | | 11 257 | 7 617 | 3 954 |
| VII | Pozostałe przychody operacyjne | 24 | 2 779 | 2 862 | 1 270 |
| VIII | Pozostałe koszty operacyjne | 25 | 3 729 | 4 335 | 2 924 |
| IX | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 10 307 | 6 144 | 2 300 |
| X | Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach | 26 | | | |
| XI | Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego | 27 | | | |
| XII | Pozostałe przychody finansowe | 28 | 299 | 620 | 355 |
| XIII | Koszty finansowe | 29 | 552 | 440 | 2 773 |
| XIV | Zysk (strata) na działalności gospodarczej | | 10 054 | 6 324 | (118) |
| XV | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | (1) | 4 | (375) |
| | 1. Zyski nadzwyczajne | 30 | 63 | 122 | 63 |
| | 2. Straty nadzwyczajne | 31 | 64 | 118 | 438 |
| XVI | Zysk (strata) brutto | | 10 053 | 6 328 | (493) |
| XVII | Podatek dochodowy | 32 | 3 052 | 2 171 | 127 |
| XVIII | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 33 | | | |
| XIX | Zysk (strata) netto | 34 | 7 001 | 4 157 | (620) |

| | Od 1.01.1998 do 31.12.2000 | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Zysk (strata) netto | 10 538 | 7 001 | 4 157 | (620) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 39 688 | 48 021 | 48 021 | 23 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 265,52 | 145,79 | 86,57 | (26,96) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych z uwzględnieniem podziału akcji we wszystkich latach | 3 968 800 | 4 802 100 | 4 802 100 | 2 300 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję z uwzględnieniem podziału akcji (w zł) | 2,66 | 1,46 | 0,87 | (0,27) |
| Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych | 5 801 800 | 6 635 100 | 4 802 100 | 4 802 100 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 1,82 | 1,06 | 0,87 | (0,13) |

1.6.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO) | 23 657 | 2 199 | 2 819 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów zasadniczych | | | |
| I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO) po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 23 657 | 2 199 | 2 819 |
| 1. Stan kapitału akcyjnego na początek okresu | 4 802 | 2 300 | 2 300 |
| 1.1. Zmiany stanu kapitału akcyjnego | | 2 502 | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | 2 502 | |
| – emisji akcji serii C | | 2 094 | |
| – emisji akcji serii D | | 408 | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| – umorzenia | | | |
| 1.2. Stan kapitału akcyjnego na koniec okresu | 4 802 | 4 802 | 2 300 |
| 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 należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na koniec okresu | | | |
| 3. Stan kapitału zapasowego na początek okresu | 14 957 | 158 | 158 |
| 3.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego | 332 | 14 799 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 332 | 14 799 | |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 14 799 | |
| – z podziału zysku (ustawowo) | 332 | | |
| – z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| – pokrycia straty | | | |
| 3.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 15 289 | 14 957 | 158 |
| 4. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na początek okresu | | | |
| 4.1. Zmiany stanu kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| – sprzedaży i likwidacji środków trwałych | | | |
| 4.2. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | | |
| 5. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na początek okresu | 1 221 | 1 221 | 1 221 |
| 5.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych | 2 345 | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 2 345 | | |
| – z podziału zysku za 1999 rok | 2 345 | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| 5.2. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na koniec okresu | 3 566 | 1 221 | 1 221 |
| 6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów (zakładów) zagranicznych | | | |

| | | | |
|--|----------------|---------------|--------------|
| 7. Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu | (1 480) | (860) | |
| 7.1. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na początek okresu | | | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów zasadniczych | | | |
| 7.2. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| – podziału zysku | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| 7.3. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| 7.4. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu | (1 480) | (860) | |
| 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 | (1 480) | (860) | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | (620) | (860) |
| – przeniesienia straty 1997 r. do pokrycia z przyszłych zysków | | | (860) |
| – przeniesienia straty 1998 r. do pokrycia z przyszłych zysków | | (620) | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 480 | | |
| – pokrycia straty z lat 1997 – 1998 z zysku roku 1999 | 1 480 | | |
| 7.6. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu | | (1 480) | (860) |
| 7.7. Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu | | (1 480) | (860) |
| 8. Wynik netto | 7 001 | 4 157 | (620) |
| a) zysk netto | 7 001 | 4 157 | |
| b) strata netto | | | (620) |
| II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ) | 30 658 | 23 657 | 2 199 |

1.6.4. Rachunek przepływu środków pieniężnych – metoda pośrednia

| Za okres | | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|-----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+/-II) | 9 678 | 2 738 | (97) |
| I | Zysk (strata) netto | 7 001 | 4 157 | (620) |
| II | Korekty razem | 2 677 | (1 419) | 523 |
| 1. | Amortyzacja | 2 660 | 2 454 | 2 048 |
| 2. | Zyski / straty z tytułu różnic kursowych | | | |
| 3. | Odsetki i dywidendy | 256 | (180) | 2 453 |
| 4. | Zysk / strata z tytułu działalności inwestycyjnej | (50) | 75 | |
| 5. | Zmiana stanu pozostałych rezerw | 306 | 501 | 529 |
| 6. | Podatek dochodowy (wykazany w rachunku zysków i strat) | 3 052 | 2 171 | 127 |
| 7. | Podatek dochodowy zapłacony | (2 867) | (1 837) | (98) |
| 8. | Zmiana stanu zapasów | (4 349) | (5 042) | (4 778) |
| 9. | Zmiana stanu należności | (4 596) | (5 738) | (3 072) |
| 10. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) | 8 014 | 6 235 | 3 219 |
| 11. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (17) | (38) | 6 |
| 12. | Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | 268 | (18) | 89 |
| 13. | Pozostałe korekty | | | |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II) | (14 102) | (9 442) | (937) |
| I | Wpływy z działalności inwestycyjnej | 284 | 57 | 1 114 |
| 1. | Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych | 67 | 57 | |
| 2. | Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego | 215 | | 368 |

| | | | | |
|-----------|--|-----------------|----------------|----------------|
| 3. | Sprzedaż składników finansowego majątku trwałego, w tym: | 2 | | 171 |
| | – w jednostkach zależnych | | | |
| | – w jednostkach stowarzyszonych | | | |
| | – w jednostce dominującej | | | |
| 4. | Sprzedaż papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu | | | |
| 5. | Splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | 575 |
| 6. | Otrzymane dywidendy | | | |
| 7. | Otrzymane odsetki | | | |
| 8. | Pozostałe wpływy | | | |
| II | Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej | (14 386) | (9 499) | (2 051) |
| 1. | Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych | (272) | (421) | (20) |
| 2. | Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego | (3 982) | (3 159) | (2 031) |
| 3. | Nabycie składników finansowego majątku trwałego, w tym: | (9 907) | (5 919) | |
| | – w jednostkach zależnych | (9 867) | (5 869) | |
| | – w jednostkach stowarzyszonych | (40) | (50) | |
| | – w jednostce dominującej | | | |
| 4. | Nabycie akcji (udziałów) własnych | | | |
| 5. | Nabycie papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu | | | |
| 6. | Udzielone pożyczki długoterminowe | | | |
| 7. | Pozostałe wydatki | (225) | | |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej (I-II) | 4 071 | 7 971 | 721 |
| I | Wpływy z działalności finansowej | 4 623 | 17 921 | 5 494 |
| 1. | Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek | | | |
| 2. | Emisja obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 3. | Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek | 4 327 | | 5 175 |
| 4. | Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 5. | Wpływ z emisji akcji (udziałów) własnych | | 17 301 | |
| 6. | Dopłaty do kapitału | | | |
| 7. | Pozostałe wpływy | 296 | 620 | 319 |
| II | Wydatki z tytułu działalności finansowej | (552) | (9 950) | (4 773) |
| 1. | Splata długoterminowych kredytów i pożyczek | | | (2 000) |
| 2. | Wykup obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 3. | Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek | | (9 510) | |
| 4. | Wykup obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 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 | | | |
| 9. | Wydatki na cele społecznie użyteczne | | | |
| 10. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | |
| 11. | Zapłacone odsetki | (552) | (440) | (2 773) |
| 12. | Pozostałe wydatki | | | |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C) | (353) | 1 267 | (313) |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | (353) | 1 267 | (313) |
| | – w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych | | | |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 1 880 | 613 | 926 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 1 527 | 1 880 | 613 |

1.6.5. Noty objaśniające do bilansu

Nota 1

| Wartości niematerialne i prawne | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu spółki akcyjnej | 143 | 184 | 0 |
| b) koszty prac rozwojowych | | | |
| c) nabyta wartość firmy | 623 | 952 | 1 281 |
| d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | | | |
| e) nabyte oprogramowanie komputerowe | 314 | 243 | 281 |
| f) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów | 626 | 631 | 644 |
| g) pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | |
| h) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | 2 | 60 | |
| Wartości niematerialne i prawne razem | 1 708 | 2 070 | 2 206 |

Nota 1a

Za okres 1.01-31.12.2000

| Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|
| | Rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej | Koszty prac rozwojowych | 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 | Wartości niematerialne i prawne razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 206 | | 1 644 | | 666 | 644 | | 60 | 3 220 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | 70 | 253 | 8 | | 66 | 397 |
| – zakup | | | | 8 | 191 | 0 | | 66 | 265 |
| – przyjęcie z inwestycji | | | | 62 | 63 | 8 | | | 132 |
| – inne | | | | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | 70 | | | | 124 | 194 |
| – sprzedaży | | | | | | | | | |
| – likwidacji | | | | | | | | | |
| – inne | | | | 70 | | | | 124 | 194 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 206 | | 1 644 | | 919 | 652 | | 2 | 3 423 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | 22 | | 692 | | 423 | 13 | | | 1 150 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 41 | | 329 | | 182 | 13 | | | 565 |
| – odpis roczny | 41 | | 329 | 2 | 182 | 13 | | | 567 |
| – zmniejszenie z tyt. aportu | | | | (2) | | | | | (2) |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 63 | | 1 021 | | 605 | 26 | | | 1 715 |
| h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 143 | | 623 | | 314 | 626 | | 2 | 1 708 |

Za okres 1.01-31.12.1999

| Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|
| | Rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej | Koszty prac rozwojowych | 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 | Wartości niematerialne i prawne razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 2 | | 1 644 | | 509 | 644 | | | 2 799 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 204 | | | | 157 | | | 264 | 625 |
| – zakup | | | | | 157 | | | 264 | 421 |
| – przyjęcie z inwestycji | 204 | | | | | | | | 204 |
| – inne | | | | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | | | | 204 | 204 |
| – sprzedaży | | | | | | | | | |
| – likwidacji | | | | | | | | | |
| – inne | | | | | | | | 204 | 204 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 206 | | 1 644 | | 666 | 644 | | 60 | 3 220 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | 2 | | 363 | | 228 | | | | 593 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 20 | | 329 | | 195 | 13 | | | 557 |
| – odpis roczny | 20 | | 329 | | 195 | 13 | | | 557 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 22 | | 692 | | 423 | 13 | | | 1 150 |
| h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 184 | | 952 | | 243 | 631 | | 60 | 2 070 |

Za okres 1.01-31.12.1998

| Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|
| | Rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej | Koszty prac rozwojowych | 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 | Wartości niematerialne i prawne razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 2 | | 1 644 | | 459 | 644 | | 30 | 2 779 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | | 50 | | | | 50 |
| – zakup | | | | | 20 | | | | 20 |
| – przyjęcie z inwestycji | | | | | 30 | | | | 30 |
| – inne | | | | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | | | | 30 | 30 |
| – sprzedaży | | | | | | | | | |
| – likwidacji | | | | | | | | | |
| – inne | | | | | | | | 30 | 30 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 2 | | 1 644 | | 509 | 644 | | | 2 799 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | 2 | | 34 | | 97 | | | | 133 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | | 329 | | 131 | | | | 460 |
| – odpis roczny | | | 329 | | 131 | | | | 460 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 2 | | 363 | | 228 | | | | 593 |
| h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0 | | 1 281 | | 281 | 644 | | | 2 206 |

Nota 2

| Rzeczowy majątek trwały | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) środki trwałe | 9 062 | 7 346 | 6 189 |
| – grunty własne | 54 | 53 | 53 |
| – budynki i budowle | 4 093 | 3 660 | 2 950 |
| – urządzenia techniczne i maszyny | 1 970 | 1 235 | 1 250 |
| – środki transportu | 2 185 | 1 718 | 1 574 |
| – pozostałe środki trwałe | 760 | 680 | 362 |
| b) inwestycje rozpoczęte | 527 | 568 | 594 |
| c) zaliczki na poczet inwestycji | | | |
| Rzeczowy majątek trwały razem | 9 589 | 7 914 | 6 783 |

Majątek trwały Spółki był obciążony w latach 1998 – 2000 z tytułu otrzymanych kredytów bankowych.

W 2000 roku:

– hipoteka na nieruchomości położonej w Lublinie, objętej KW 111829 o łącznej wartości 3 940 tys. zł

W 1999 roku:

– hipoteka na nieruchomości położonej w Lublinie, objętej KW 111829 o łącznej wartości 3 940 tys. zł

W 1998 roku:

– hipoteka na nieruchomości położonej w Lublinie, objętej KW 111829 o łącznej wartości 8 190 tys. zł

– hipoteka na nieruchomości położonej w Lublinie, objętej KW 126136 o łącznej wartości 1 000 tys. zł

Nota 2a

Za okres 1.01-31.12.2000

| Tabela ruchu środków trwałych | | | | | | |
|---|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | grunty własne | budynki i budowle | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | pozostałe środki trwałe | środki trwałe razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 53 | 4 316 | 3 320 | 3 233 | 1 123 | 12 045 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 1 | 867 | 1 385 | 1 477 | 289 | 4 019 |
| - zakupu | 1 | 240 | 819 | 1 327 | 160 | 2 547 |
| - przyjęcia z inwestycji | | 627 | 562 | 150 | 129 | 1 468 |
| - darowizn | | | 4 | | | 4 |
| - odzysku z likwidacji | | | | | | |
| - inne | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | 164 | 380 | 1 | 545 |
| - sprzedaży | | | 84 | 222 | | 306 |
| - likwidacja (złomowanie) | | | 36 | 21 | 1 | 58 |
| - przekazania aportu | | | | 129 | | 129 |
| - korekta zakupu | | | | | | |
| - zaniechanie działalności | | | | | | |
| - inne | | | 44 | 8 | | 52 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 54 | 5 183 | 4 541 | 4 330 | 1 411 | 15 519 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | | 656 | 2 085 | 1 515 | 443 | 4 699 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 434 | 486 | 630 | 208 | 1 758 |
| - odpis roczny | | 434 | 579 | 871 | 209 | 2 093 |
| - zmniejszenie z tytułu: | | | | | | |
| sprzedaż | | | (32) | (212) | | (244) |
| likwidacja (złomowanie) | | | (36) | (2) | (1) | (39) |
| inne | | | (25) | (27) | | (52) |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 1 090 | 2 571 | 2 145 | 651 | 6 457 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 54 | 4 093 | 1 970 | 2 185 | 760 | 9 062 |

Za okres 1.01-31.12.1999

| Tabela ruchu środków trwałych | | | | | | |
|---|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | grunty własne | budynki i budowle | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | pozostałe środki trwałe | środki trwałe razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 53 | 3 282 | 2 835 | 2 328 | 657 | 9 155 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 1 117 | 556 | 1 042 | 470 | 3 185 |
| - zakupu | | 58 | 550 | 1 019 | 470 | 2 097 |
| - przyjęcia z inwestycji | | 1 059 | 5 | | | 1 064 |
| - darowizn | | | 1 | 23 | | 24 |
| - odzysku z likwidacji | | | | | | |
| - inne | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | 83 | 71 | 137 | 4 | 295 |
| - sprzedaży | | | 65 | 51 | 4 | 120 |
| - likwidacja (złomowanie) | | 48 | 6 | 59 | | 113 |
| - przekazania aportu | | | | | | |
| - korekta zakupu | | | | | | |
| - zaniechanie działalności | | 35 | | | | 35 |
| - straty losowe | | | | 27 | | 27 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 53 | 4 316 | 3 320 | 3 233 | 1 123 | 12 045 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | | 332 | 1 585 | 754 | 295 | 2 966 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 324 | 500 | 761 | 148 | 1 733 |
| - odpis roczny | | 335 | 558 | 851 | 151 | 1 895 |
| - zmniejszenie z tytułu: | | | | | | |
| sprzedaż | | | (52) | (36) | (3) | (91) |
| likwidacja (złomowanie) | | (6) | (6) | (54) | | (66) |
| zaniechanie działalności | | (5) | | | | (5) |
| straty losowe | | | | (1) | | (1) |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 656 | 2 085 | 1 515 | 443 | 4 699 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 53 | 3 660 | 1 235 | 1 718 | 680 | 7 346 |

Za okres 1.01-31.12.1998

| Tabela ruchu środków trwałych | | | | | | |
|---|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | grunty własne | budynki i budowle | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | pozostałe środki trwałe | środki trwałe razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 53 | 3 267 | 2 350 | 1 353 | 436 | 7 459 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 423 | 596 | 1 243 | 264 | 2 526 |
| - zakupu | | 17 | 161 | 1 243 | 264 | 1 685 |
| - przyjęcia z inwestycji | | 405 | 404 | | | 809 |
| - darowizn | | | 30 | | | 30 |
| - odzysku z likwidacji | | | | | | |
| - inne | | 1 | | | | 1 |

| | | | | | | |
|---|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | 408 | 111 | 268 | 43 | 830 |
| - sprzedaży | | 1 | 109 | 212 | 43 | 365 |
| - likwidacja (złomowanie) | | | 2 | | | 2 |
| - przekazania aportu | | | | | | |
| - korekta zakupu | | | | | | |
| - zaniechanie działalności | | 407 | | | | 407 |
| - straty losowe | | | | 56 | | 56 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 53 | 3 282 | 2 835 | 2 328 | 657 | 9 155 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | | 58 | 892 | 407 | 218 | 1 575 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 274 | 693 | 347 | 77 | 1 391 |
| - odpis roczny | | 286 | 759 | 448 | 94 | 1 587 |
| - zmniejszenie z tytułu: | | | | | | |
| sprzedaż | | (1) | (65) | (80) | (17) | (163) |
| likwidacja (złomowanie) | | | (1) | | | (1) |
| zaniechanie działalności | | (11) | | | | (11) |
| straty losowe | | | | (21) | | (21) |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 332 | 1 585 | 754 | 295 | 2 966 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 53 | 2 950 | 1 250 | 1 574 | 362 | 6 189 |

Nota 2b

| Nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| - z tytułu sprzedaży mało wydajnych, zużytych i zbędnych środków (w tym przyjętych po nabyciu przedsiębiorstwa „Mad-Max” Sp. z o.o.) | 62 | 29 | 202 |
| - z tytułu likwidacji (złomowania) z powodu znacznych uszkodzeń, wyeksploatowania i nieprzydatności | 19 | 47 | 1 |
| - z tytułu strat losowych spowodowanych kradzieżą i pożarem | | 26 | 35 |
| - z tytułu zaniechania działalności – likwidacja inwestycji w obcym środku trwałym w filiach: Przemysł, Hrubieszów, Biała Podlaska | | 30 | 396 |
| Nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) razem | 81 | 132 | 634 |

Nota 2c

| Środki trwale bilansowe (struktura własnościowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) własne | 9 062 | 7 346 | 6 189 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym: | | | |
| Środki trwale bilansowe razem | 9 062 | 7 346 | 6 189 |

Nota 2d

| Środki trwale pozabilansowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym: | | | |
| - wartość gruntów użytkowanych wieczysto | 2 885 | 2 885 | 644 |
| - na podstawie umów leasingu operacyjnego | | 455 | 1 017 |
| Środki trwale pozabilansowe razem | 2 885 | 3 340 | 1 661 |

Nota 3

| Finansowy majątek trwały | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) udziały i akcje, w tym: | 15 842 | 5 937 | 18 |
| - w jednostkach zależnych | 15 752 | 5 885 | 16 |
| - w jednostkach stowarzyszonych | 90 | | |
| - w jednostce dominującej | | | |
| b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym: | | | |
| - jednostkom zależnym | | | |
| - jednostkom stowarzyszonym | | | |
| - jednostce dominującej | | | |
| c) pozostałe papiery wartościowe, w tym: | | | |
| - jednostek zależnych | | | |
| - jednostek stowarzyszonych | | | |
| - jednostki dominującej | | | |
| d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju) | | | |
| e) pozostałe składniki finansowe majątku trwałego | | | |
| Finansowy majątek trwały razem | 15 842 | 5 937 | 18 |

Nota 3a

Za okres 1.01-31.12.2000

| Zmiana stanu finansowego majątku trwałego (z podziałem wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Stan na początek okresu | Zwiększenia (z tytułu): | - nabycie udziałów | - podwyższenie kapitału | Zmniejszenia (z tytułu): | - sprzedaż udziałów | - obniżenie kapitału | Stan na koniec okresu | Finansowy majątek trwały razem |
| a) akcje i udziały, w tym: | 5 937 | 9 907 | 51 | 9 856 | 2 | 2 | | 15 842 | 15 842 |
| - w jednostkach zależnych | 5 885 | 9 867 | 11 | 9 856 | | | | 15 752 | 15 752 |
| - w jednostkach stowarzyszonych | 50 | 40 | 40 | | | | | 90 | 90 |
| - w jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostkom zależnym | | | | | | | | | |
| - jednostkom stowarzyszonym | | | | | | | | | |
| - jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| c) pozostałe papiery wartościowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostek zależnych | | | | | | | | | |
| - jednostek stowarzyszonych | | | | | | | | | |
| - jednostki dominującej | | | | | | | | | |
| d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju) | | | | | | | | | |
| e) pozostałe składniki finansowe majątku trwałego | | | | | | | | | |
| Finansowy majątek trwały razem | 5 937 | 9 907 | 51 | 9 856 | 2 | 2 | | 15 842 | 15 842 |

Za okres 1.01-31.12.1999

| Zmiana stanu finansowego majątku trwałego (z podziałem wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Stan na początek okresu | Zwiększenia (z tytułu): | - nabycie udziałów | - podwyższenie kapitału | Zmniejszenia (z tytułu): | - sprzedaż udziałów | - obniżenie kapitału | Stan na koniec okresu | Finansowy majątek trwały razem |
| a) akcje i udziały, w tym: | 18 | 5 919 | 559 | 5 360 | | | | 5 937 | 5 937 |
| - w jednostkach zależnych | 16 | 5 869 | 509 | 5 360 | | | | 5 885 | 5 885 |
| - w jednostkach stowarzyszonych | | | | | | | | | |
| - w jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostkom zależnym | | | | | | | | | |
| - jednostkom stowarzyszonym | | | | | | | | | |
| - jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| c) pozostałe papiery wartościowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostek zależnych | | | | | | | | | |
| - jednostek stowarzyszonych | | | | | | | | | |
| - jednostki dominującej | | | | | | | | | |
| d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju) | | | | | | | | | |
| e) pozostałe składniki finansowe majątku trwałego | | | | | | | | | |
| Finansowy majątek trwały razem | 18 | 5 919 | 559 | 5 360 | | | | 5 937 | 5 937 |

Za okres 1.01-31.12.1998

| Zmiana stanu finansowego majątku trwałego (z podziałem wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Stan na początek okresu | Zwiększenia (z tytułu): | - nabycie udziałów | - podwyższenie kapitału | Zmniejszenia (z tytułu): | - sprzedaż udziałów | - obniżenie kapitału | Stan na koniec okresu | Finansowy majątek trwały razem |
| a) akcje i udziały, w tym: | 189 | | | | 171 | 105 | 66 | 18 | 18 |
| - w jednostkach zależnych | 82 | | | | 66 | | 66 | 16 | 16 |
| - w jednostkach stowarzyszonych | 105 | | | | 105 | 105 | | | |
| - w jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostkom zależnym | | | | | | | | | |
| - jednostkom stowarzyszonym | | | | | | | | | |
| - jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| c) pozostałe papiery wartościowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostek zależnych | | | | | | | | | |
| - jednostek stowarzyszonych | | | | | | | | | |
| - jednostki dominującej | | | | | | | | | |
| d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju) | | | | | | | | | |
| e) pozostałe składniki finansowe majątku trwałego | | | | | | | | | |
| Finansowy majątek trwały razem | 189 | | | | 171 | 105 | 66 | 18 | 18 |

Nota 3b

Na dzień 31.12.2000

| Akcje (udziały) w jednostkach zależnych i stowarzyszonych (lokaty) | | | | | |
|--|---|--|--|---|--|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Groszek* sp. z o.o. poprzednio Eltraco sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. | Eden sp. z o.o. | Pro Logistyka S.A. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Handlowa 2a 15-399 Białystok |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 7484 – pozostała działalność komercyjna, gdzie indziej nie sklasyfikowana | EKD 7460 - działalność związana z inwigilacją i ochroną oraz 804255 - kursy zawodowe | EKD 5131- sprzedaż hurtowa owoców i warzyw | EKD 5211 - sprzedaż detaliczna w nie wyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych | EKD 5170 – pozostała sprzedaż hurtowa |
| d) charakter powiązania | zależna | zależna | zależna | zależna | stowarzyszona |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | pełna | pełna | pełna | pełna | wyłączona na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 25.04.1995 | 21.02.1996 | 11.03.1997 | 27.01.1999 | 20.12.2000 |
| g) wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia | 303 | 6 | 217 | 15 226 | 90 |
| h) odpisy aktualizujące wartość (razem) | | | | | |
| i) wartość bilansowa akcji / udziałów | 303 | 6 | 217 | 15 226 | 90 |
| j) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 100% | 100% | 20% |
| k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 100% | 100% | 20% |
| l) wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji | | | | | |
| m.) kapitał własny jednostki, w tym: | 404 | 108 | 301 | 15 185 | 195 |
| - kapitał akcyjny / zakładowy | 303 | 11 | 210 | 15 216 | 450 |
| - należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna) | | | | | (338) |
| - kapitał zapasowy | 16 | 392 | 550 | | |
| - pozostały kapitał własny, w tym: | 85 | (295) | (459) | (31) | 83 |
| - niepodzielony zysk (niepokryta strata) z lat ubiegłych | 0 | (328) | (517) | (38) | (2) |
| - zysk (strata) netto | 85 | 33 | 58 | 7 | 85 |
| n) zobowiązania jednostki, w tym: | 92 | 677 | 2 434 | 14 098 | 31 |
| - długoterminowe | | 99 | | | |
| o) należności jednostki, w tym: | 105 | 241 | 1 857 | 1 827 | 108 |
| - długoterminowe | | | | 50 | |
| p) aktywa jednostki razem | 496 | 828 | 2 745 | 29 345 | 226 |
| r) przychody ze sprzedaży | 253 | 2 963 | 15 212 | 59 303 | 215 |
| s) nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów | | | | | 68 |
| t) otrzymane lub należne dywidendy/udziały w zyskach za ostatni rok obrotowy | | | | | |

* Postanowieniem Sądu Rejonowego – Sąd Gospodarczy w Lublinie z dnia 28.08.2000 roku Sygn. akt Ns Rej. H 1959/00 dokonano zmiany nazwy Spółki oraz przedmiotu działalności.

Na dzień 31.12.1999

| Akcje (udziały) w jednostkach zależnych i stowarzyszonych (lokaty) | | | | |
|--|---------------------------------------|--|---|---|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Eltraco sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. | Eden sp. z o.o. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 6025 - towarowy transport drogowy | EKD 7460 - działalność związana z inwigilacją i ochroną oraz 804255 - kursy zawodowe | EKD 5131 - sprzedaż hurtowa owoców i warzyw | EKD 5211 - sprzedaż detaliczna w nie wyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych |
| d) charakter powiązania | zależna | zależna | zależna | zależna |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | pełna | pełna | pełna | pełna |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 25.04.1995 | 21.02.1996 | 11.03.1997 | 27.01.1999 |
| g) wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia | 4 | 6 | 6 | 5 869 |
| h) odpisy aktualizujące wartość (razem) | | | | |
| i) wartość bilansowa akcji / udziałów | 4 | 6 | 6 | 5 869 |
| j) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 50% | 100% |
| k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 50% | 100% |
| l) wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji | | | | |
| m.) kapitał własny jednostki, w tym: | 20 | 75 | 43 | 6 321 |
| - kapitał akcyjny / zakładowy | 4 | 11 | 10 | 5 859 |
| - należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna) | | | | |
| - kapitał zapasowy | 16 | 392 | 550 | 500 |
| - pozostały kapitał własny, w tym: | 0 | (328) | (517) | (38) |
| - niepodzielony zysk (niepokryta strata) z lat ubiegłych | | (348) | (312) | (319) |
| - zysk (strata) netto | 0 | 20 | (205) | 281 |
| n) zobowiązania jednostki, w tym: | | 395 | 1 555 | 8 475 |
| - długoterminowe | | | | 248 |
| o) należności jednostki, w tym: | 1 | 114 | 994 | 447 |
| - długoterminowe | | | | 70 |
| p) aktywa jednostki razem | 24 | 527 | 1 603 | 15 015 |
| r) przychody ze sprzedaży | | 1 983 | 10 844 | 31 379 |
| s) nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów | | | | |
| t) otrzymane lub należne dywidendy/udziały w zyskach za ostatni rok obrotowy | | | | |

Na dzień 31.12.1998

| Akcje (udziały) w jednostkach zależnych i stowarzyszonych (lokaty) | | | |
|--|---|--|---|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Eltraco sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 6025 - towarowy transport drogowy | EKD 7460 - działalność związana z inwigilacją i ochroną oraz 804255 - kursy zawodowe | EKD 5131 - sprzedaż hurtowa owoców i warzyw |
| d) charakter powiązania | zależna | zależna | zależna |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 25.04.1995 | 21.02.1996 | 11.03.1997 |
| g) wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia | 4 | 6 | 6 |
| h) odpisy aktualizujące wartość (razem) | | | |
| i) wartość bilansowa akcji / udziałów | 4 | 6 | 6 |
| j) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 50% |
| k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 50% |
| l) wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji | | | |
| m.) kapitał własny jednostki, w tym: | 20 | 55 | 223 |
| - kapitał akcyjny / zakładowy | 4 | 11 | 10 |
| - należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna) | | | |
| - kapitał zapasowy | | 392 | 525 |
| - pozostały kapitał własny, w tym: | 16 | (348) | (312) |
| - niepodzielony zysk (niepokryta strata) z lat ubiegłych | (20) | (351) | (220) |
| - zysk (strata) netto | 22 | 3 | (92) |
| n) zobowiązania jednostki, w tym: | 4 | 212 | 771 |
| - długoterminowe | | | |
| o) należności jednostki, w tym: | 8 | 107 | 656 |
| - długoterminowe | | | |
| p) aktywa jednostki razem | 24 | 304 | 994 |
| r) przychody ze sprzedaży | 1 563 | 1 388 | 5 602 |
| s) nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów | | | |
| t) otrzymane lub należne dywidendy/udziały w zyskach za ostatni rok obrotowy | | | |

Nota 3c

Na dzień 31.12.2000 – akcje (udziały) w pozostałych jednostkach (lokaty) nie wystąpiły.

Na dzień 31.12.1999

| Akcje (udziały) w pozostałych jednostkach (lokaty) | | |
|--|--|---------------------------------------|
| a) nazwa (firma) jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Konsorcjum Firm Dystrybucyjnych | Pro Logistyka S.A. |
| b) siedziba | ul. Modzelewskiego 46/50 m.492, 02-679 Warszawa | ul. Handlowa 2a 15-399 Białystok |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 7414 – doradztwo w zakresie działalności związanej z prowadzeniem interesów i zarządzaniem | EKD 5170 – pozostała sprzedaż hurtowa |
| d) wartość bilansowa akcji / udziałów | 2 | 50 |
| e) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 9,62% | 11,11% |
| f) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 9,62% | 11,11% |
| g) nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów | | 38 |
| h) otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy | | |

Na dzień 31.12.1998

| Akcje (udziały) w pozostałych jednostkach (lokaty) | |
|--|--|
| a) nazwa (firma) jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Konsorcjum Firm Dystrybucyjnych |
| b) siedziba | ul. Modzelewskiego 46/50 m.492 02-679 Warszawa |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 7414 – doradztwo w zakresie działalności związanej z prowadzeniem interesów i zarządzaniem |
| d) wartość bilansowa akcji / udziałów | 2 |
| e) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 9,62% |
| f) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 9,62% |
| g) nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów | |
| h) otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy | |

Udzielone pożyczki długoterminowe, pozostałe papiery wartościowe i inne prawa majątkowe nie występują.

Nota 4

| Należności długoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) należności długoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług, w tym: | | | |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| b) pozostałe należności długoterminowe, w tym: | 769 | 494 | 494 |
| - od jednostek zależnych | 769 | 494 | 494 |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| Należności długoterminowe netto | 769 | 494 | 494 |
| c) rezerwy na należności (wielkość dodatnia) | | | |
| Należności długoterminowe brutto | 769 | 494 | 494 |

Nota 4a

| Zmiana stanu należności długoterminowych | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 494 | 494 | 1 069 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 275 | | |
| - wniesienie dopłat zwrotnych do kapitału | 275 | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | 575 |
| - zwrot dopłat zwrotnych do kapitału | | | 575 |
| Stan należności długoterminowych na koniec okresu | 769 | 494 | 494 |

Nota 4b

| Należności długoterminowe (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 769 | 494 | 494 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| Należności długoterminowe razem | 769 | 494 | 494 |

Rezerwy na należności długoterminowe nie występują.

Nota 5

| Zapasy | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) materiały | 1 199 | 908 | 629 |
| b) półprodukty i produkty w toku | | | |
| c) produkty gotowe | | | |
| d) towary | 28 086 | 24 028 | 19 265 |
| e) zaliczki na poczet dostaw | | | |
| Zapasy razem | 29 285 | 24 936 | 19 894 |

Majątek obrotowy Spółki w postaci zapasów towarów handlowych był obciążony w latach 1998–2000 z tytułu otrzymanych kredytów bankowych:

| | |
|--|----------------|
| - w 2000 roku zastaw na zapasach towarowych o łącznej wartości | 11 445 tys. zł |
| - w 1999 roku zastaw na zapasach towarowych o łącznej wartości | 2 800 tys. zł |
| - w 1998 roku zastaw na zapasach towarowych o łącznej wartości | 5 420 tys. zł |

Nota 6

| Należności krótkoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) należności z tytułu dostaw, robót i usług, w tym: | 26 264 | 20 820 | 16 431 |
| - od jednostek zależnych | 3 860 | 2 085 | 5 |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| b) pozostałe należności od jednostek zależnych | | 500 | |
| c) pozostałe należności od jednostek stowarzyszonych | | | |
| d) pozostałe należności od jednostki dominującej | | | |
| e) należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | | 15 | 1 |
| f) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | | | |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| g) pozostałe należności | 259 | 865 | 623 |
| h) należności dochodzone na drodze sądowej, nie objęte rezerwą | 59 | 92 | |
| Należności krótkoterminowe netto | 26 582 | 22 292 | 17 055 |
| i) rezerwy na należności (wielkość dodatnia) | 1 554 | 1 248 | 747 |
| Należności krótkoterminowe brutto | 28 136 | 23 540 | 17 802 |

Nota 6a

| Zmiana stanu rezerw na należności krótkoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|--------------|--------------|------------|
| a) stan na początek okresu | 1 248 | 747 | 218 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 441 | 781 | 531 |
| - utworzenie na należności trudno ściągalne | 441 | 781 | 531 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 24 | 182 | 1 |
| - spisanie | 24 | 182 | 1 |
| d) rozwiązania (z tytułu) | 111 | 98 | 1 |
| - zapłaty | 111 | 98 | 1 |
| Stan rezerw na należności krótkoterminowe na koniec okresu | 1 554 | 1 248 | 747 |

Nota 6b

| Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej | 28 136 | 23 540 | 17 802 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| Należności krótkoterminowe razem | 28 136 | 23 540 | 17 802 |

Nota 6c

| Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| a) do 1 miesiąca | 21 002 | 19 675 | 14 293 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | | | |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | | |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | | |
| e) powyżej 1 roku | | | |
| f) należności przeterminowane | 6 561 | 2 194 | 2 885 |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto) | 27 563 | 21 869 | 17 178 |
| g) rezerwa na należności z tytułu dostaw, robót i usług (wielkość ujemna) | (1 299) | (1 049) | (747) |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto) | 26 264 | 20 820 | 16 431 |

Z normalnym tokiem sprzedaży związane są należności, których przedział czasowy spłacania wynosi do 1 miesiąca.

Nota 6d

| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 1 | 11 | 1 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 4 836 | 469 | 986 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 119 | 207 | 257 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 167 | 280 | 448 |
| e) powyżej 1 roku | 1 438 | 1 227 | 1 193 |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane razem (brutto) | 6 561 | 2 194 | 2 885 |
| g) rezerwa na należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane (wielkość ujemna) | (1 299) | (1 049) | (747) |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane razem (netto) | 5 262 | 1 145 | 2 138 |

Nota 6e

| Należności sporne i przeterminowane, w tym nieobjęte rezerwami oraz niewykazane jako „Należności dochodzone na drodze sądowej” | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) należności sporne objęte rezerwami, z tytułu: | 255 | 199 | |
| - dostaw i usług | 255 | 199 | |
| b) należności sporne nieobjęte rezerwami i niewykazane jako dochodzone na drodze sądowej, z tytułu: | | | |
| c) należności przeterminowane, z tytułu: | 6 561 | 2 194 | 2 885 |
| - dostaw i usług | 6 561 | 2 194 | 2 885 |
| d) należności przeterminowane nieobjęte rezerwą, z tytułu: | 5 262 | 1 145 | 2 138 |
| - dostaw i usług | 5 262 | 1 145 | 2 138 |

Nota 7

Akcje i udziały własne do zbycia nie wystąpiły.

Nota 8

Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu, udziały i inne prawa majątkowe nie wystąpiły.

Nota 9

| Środki pieniężne | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) środki pieniężne w kasie | 1 | 1 | 5 |
| b) środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 066 | 1 722 | 451 |
| c) inne środki pieniężne | 460 | 157 | 157 |
| Środki pieniężne razem | 1 527 | 1 880 | 613 |

Nota 9a

| Środki pieniężne (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 1 527 | 1 880 | 613 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b4. pozostałe waluty w tys. zł | | | |
| Środki pieniężne razem | 1 527 | 1 880 | 613 |

Nota 10

| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym | 181 | 164 | 126 |
| - ubezpieczenia majątkowe | 147 | 106 | 98 |
| - energia elektryczna i ciepła | 22 | 7 | |
| - prenumerata czasopism | 5 | 4 | |
| - opłaty telefoniczne | 6 | 5 | |
| - asysta techniczna | | 42 | 21 |
| - inne | 1 | | 7 |
| b) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe razem | 181 | 164 | 126 |

W Spółce nie wystąpiły rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota 11**Na dzień 31.12.2000**

| Kapitał akcyjny | | | | Wartość nominalna jednej akcji = 100 zł | | | |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|--|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 1 000 | 100 000 | gotówka | 30.11.1994 | 30.11.1994 |
| B | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 22 000 | 2 200 000 | gotówka | 26.09.1995 | 01.01.1995 |
| C | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 20 937 | 2 093 700 | gotówka | 11.02.1999 | 01.01.1999 |
| D | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 4 084 | 408 400 | gotówka | 25.06.1999 | 01.01.1999 |
| Liczba akcji razem | | | 48 021 | | | | |
| Kapitał akcyjny razem | | | | 4 802 100 | | | |

Na dzień 31.12.1999

| Kapitał akcyjny | | | | Wartość nominalna jednej akcji = 100 zł | | | |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|--|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 1 000 | 100 000 | gotówka | 30.11.1994 | 30.11.1994 |
| B | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 22 000 | 2 200 000 | gotówka | 26.09.1995 | 01.01.1995 |
| C | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 20 937 | 2 093 700 | gotówka | 11.02.1999 | 01.01.1999 |
| D | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 4 084 | 408 400 | gotówka | 25.06.1999 | 01.01.1999 |
| Liczba akcji razem | | | 48 021 | | | | |
| Kapitał akcyjny razem | | | | 4 802 100 | | | |

Na dzień 31.12.1998

| Kapitał akcyjny | | | | Wartość nominalna jednej akcji = 100 zł | | | |
|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A | imiennie uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 1 000 | 100 000 | gotówka | 30.11.1994 | 30.11.1994 |
| B | imiennie uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 22 000 | 2 200 000 | gotówka | 26.09.1995 | 01.01.1995 |
| Liczba akcji razem | | | 23 000 | | | | |
| Kapitał akcyjny razem | | | | 2 300 000 | | | |

Nota 11a

Na dzień 31.12.2000

| Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów | Ilość posiadanych akcji | Ilość posiadanych głosów w WZA | % posiadanych głosów |
|--|-------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Polish Enterprise Fund L.P. | 20 937 | 104 685 | 43,60% |
| Jarosław Wawerski | 11 595 | 57 975 | 24,15% |
| Artur Kawa | 9 112 | 45 560 | 18,98% |
| Edward Wawerski | 2 883 | 14 415 | 6,00% |
| Grzegorz Wawerski | 2 521 | 12 605 | 5,25% |
| Razem | 47 048 | 235 240 | 97,97% |

Nota 12

| Kapitał zapasowy | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|---------------|---------------|------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 14 798 | 14 799 | |
| b) tworzony ustawowo | 490 | 158 | 158 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość | | | |
| d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników | | | |
| e) inny | | | |
| Kapitał zapasowy razem | 15 289 | 14 957 | 158 |

Nota 13

| Pozostałe kapitały rezerwowe (wg celu przeznaczenia) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| - z odpisów z zysku na cele rozwojowe | 3 566 | 1 221 | 1 221 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe razem | 3 566 | 1 221 | 1 221 |

Nota 14

| Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|------------|----------------|--------------|
| a) niepodzielny zysk (wartość dodatnia) | | | |
| b) niepokryta strata (wartość ujemna) | | (1 480) | (860) |
| Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych | | (1 480) | (860) |

Nota 15

W Spółce nie wystąpił obowiązek tworzenia rezerw na podatek dochodowy.

Nota 16

Pozostałe rezerwy nie wystąpiły.

Nota 17

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Nota 18

| Zobowiązania krótkoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) kredyty bankowe, w tym: | 5 112 | 785 | 10 295 |
| - 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 | | | |
| d) zobowiązania z tytułu innych papierów wartościowych i praw majątkowych | | | |
| e) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym: | 45 539 | 39 563 | 33 154 |
| - wobec jednostek zależnych | 18 | 6 | 33 |
| - wobec jednostek stowarzyszonych | | | |
| - wobec jednostki dominującej | | | |
| f) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | | | |
| g) zobowiązania wekslowe | | | |
| h) zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 2 072 | 993 | 914 |
| i) zobowiązania z tytułu dywidend | | | |
| j) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 22 | 8 | 2 |
| k) zobowiązania długoterminowe w okresie spłaty, w tym: | | | |
| - z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | |
| l) fundusze specjalne | 52 | 28 | 44 |
| m) pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 1 297 | 190 | 100 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 54 094 | 41 567 | 44 509 |

Nota 18a

| Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 54 094 | 41 567 | 44 509 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b4. pozostałe waluty w tys. zł | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 54 094 | 41 567 | 44 509 |

Nota 18b**Na dzień 31.12.2000**

| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | |
|--|----------|---|--|------------------------|---------------|---|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (tys. zł) | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (tys. zł) | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| BRE Bank S.A. | O/Lublin | 2 000 | 2 000 | WIBOR + marża banku. | 22.02 2001 | Hipoteka w kwocie 3 940 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 111829 |
| Kredyt Bank S.A. | O/Lublin | 2 500 | 1 678 | WIBOR + marża banku. | 05.10 2001 | Zapasy towarowe o wartości 5 000 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| PKO S.A. | O/Lublin | 2 000 | 1 434 | WIBOR + marża banku. | 09.02 2001 | Zapasy towarowe o wartości 4 143 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| BRE Bank S.A. | O/Lublin | 1 000 | | WIBOR + marża banku. | 29.06 2001 | Zapasy towarowe o wartości 2 302 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| Razem | | 7500 | 5 112 | | | |

Na dzień 31.12.1999

| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | |
|--|----------|---|--|------------------------|---------------|---|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (tys. zł) | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (tys. zł) | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| Kredyt Bank S.A. | O/Lublin | 1 400 | 784 | WIBOR + marża banku. | 07.10 2000 | Zapasy towarowe o wartości 2 800 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| BRE Bank S.A. | O/Lublin | 1 | 1 | WIBOR + marża banku. | 31.05 2000 | Hipoteka w kwocie 3 940 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 111829 |
| Razem | | 1 401 | 785 | | | |

Na dzień 31.12.1998

| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | |
|--|----------|---|--|------------------------|---------------|---|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (tys. zł) | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (tys. zł) | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| BRE Bank S.A. | O/Lublin | 1 100 | 672 | WIBOR + marża banku. | 31.03 1999 | Zapasy towarowe o wartości 1 670 tys. zł |
| BRE Bank S.A. | O/Lublin | 3 500 | 3 500 | WIBOR + marża banku. | 31.05 1999 | Hipoteka w kwocie 3 940 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 111829 |
| Kredyt Bank S.A. | O/Lublin | 770 | 123 | WIBOR + marża banku. | 08.04 1999 | Zapasy towarowe o wartości 1 400 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| Kredyt Bank S.A. | O/Lublin | 4 000 | 4 000 | WIBOR + marża banku. | 07.05 1999 | Hipoteka w kwocie 4 250 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 111829 |
| BPH S.A. | O/Lublin | 2 000 | 2 000 | WIBOR + marża banku. | 28.04 1999 | Zapasy towarowe o wartości 2 350 tys. zł Hipoteka w kwocie 1 000 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 126136 |
| Razem | | 11 370 | 10 295 | | | |

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych nie wystąpiły.

Nota 18c

| Fundusze specjalne (z podziałem na tytuły) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| - fundusz świadczeń socjalnych | 52 | 28 | 44 |
| Fundusze specjalne razem | 52 | 28 | 44 |

Nota 19

| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym | | | |
| b) przychody przyszłych okresów, w tym: | 731 | 463 | 481 |
| - niezrealizowane różnice kursowe | 8 | | |
| - otrzymane od kontrahentów zapłaty przyszłych świadczeń | 447 | 463 | 481 |
| - refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy | 13 | | |
| - różnice z wyceny wniesionych aportów | 263 | | |
| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów razem | 731 | 463 | 481 |

Nota 20

| Dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję | Liczba akcji | Wartość księgowa | Wartość księgowa na akcję (w zł) |
|--|---------------------|-------------------------|---|
| Na dzień 31.12.2000 | | | |
| Zwykła* | 4 802 100 | 30 658 | 6,38 |
| Efekt rozwodnienia | 1 833 000 | | |
| Rozwodniona | 6 635 100 | 30 658 | 4,62 |
| Na dzień 31.12.1999 | | | |
| Zwykła* | 4 802 100 | 23 657 | 4,93 |
| Efekt rozwodnienia | | | |
| Rozwodniona | 4 802 100 | 23 657 | 4,93 |
| Na dzień 31.12.1998 | | | |
| Zwykła* | 2 300 000 | 2 199 | 0,96 |
| Efekt rozwodnienia | 2 502 100 | | |
| Rozwodniona | 4 802 100 | 2 199 | 0,46 |

* z uwzględnieniem podziału akcji w proporcji 1:100

W związku z planowanym wprowadzeniem akcji Eldorado S.A. do publicznego obrotu, w dniu 31.07.2001 roku dokonano podziału Akcji Istniejących w stosunku 1:100. Wynik podziału jest zaprezentowany jak gdyby podział nastąpił już w 1998 roku.

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do liczby zarejestrowanych akcji zwykłych z uwzględnieniem ich podziału.

Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję zwykłą ustalono z uwzględnieniem przewidywanej liczby akcji zwykłych, ustalonej jako liczba akcji na dzień bilansowy powiększona o liczbę akcji nowych lub planowanych emisji.

Efekt rozwodnienia na dzień 31.12.1998 roku dotyczy emisji akcji serii C i D, które zostały zarejestrowane 11 lutego i 25 czerwca 1999 roku.

Efekt rozwodnienia na dzień 31.12.2000 roku dotyczy planowanej emisji akcji serii E, F i G.

1.6.6. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat**Nota 21**

| Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| - usługi marketingowe | 5 921 | 8 842 | 2 328 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów razem | 5 921 | 8 842 | 2 328 |

Nota 21a

| Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) kraj | 5 921 | 8 842 | 2 328 |
| b) eksport | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów razem | 5 921 | 8 842 | 2 328 |

Nota 22

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| - sprzedaż towarów | 422 459 | 362 498 | 337 163 |
| - sprzedaż materiałów | 5 536 | 6 237 | 5 854 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem | 427 995 | 368 735 | 343 017 |

Nota 22a

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna) | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) kraj | 427 995 | 368 735 | 342 220 |
| b) eksport | | | 797 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem | 427 995 | 368 735 | 343 017 |

Nota 23

| Koszty wg rodzaju | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) zużycie materiałów i energii | 3 039 | 2 537 | 1 954 |
| b) usługi obce | 10 272 | 8 474 | 9 975 |
| c) podatki i opłaty | 312 | 324 | 276 |
| d) wynagrodzenia | 14 358 | 12 768 | 9 898 |
| e) świadczenia na rzecz pracowników | 3 343 | 2 950 | 4 740 |
| f) amortyzacja | 2 660 | 2 454 | 2 048 |
| g) pozostałe | 841 | 688 | 638 |
| Koszty wg rodzaju razem | 34 825 | 30 195 | 29 529 |
| Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych | | | |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | (24 721) | (22 102) | (21 249) |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | (10 104) | (8 093) | (8 280) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | | |

Nota 24

| Pozostałe przychody operacyjne | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego | 138 | 57 | 368 |
| b) dotacje | | | |
| c) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 111 | 98 | 1 |
| - na należności i roszczenia | 111 | 98 | 1 |
| d) pozostałe, w tym: | 2 530 | 2 707 | 901 |
| - nadwyżki inwentaryzacyjne | 2 172 | 2 444 | 647 |
| - umorzone zobowiązania podatkowe | 107 | | |
| - różnice z zaokrąglenia cen | 163 | 141 | 116 |
| - zasądzone koszty postępowania spornego | 36 | 34 | 22 |
| - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe | 4 | 24 | 30 |
| - otrzymane nagrody pieniężne | 24 | | |
| - odzysk materiałów z likwidacji środków trwałych | 13 | 22 | |

| | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| - odpisane przedawnione zobowiązania | | 41 | 56 |
| - refundacja wynagrodzeń | | | 29 |
| - inne | 11 | 1 | 1 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 2 779 | 2 862 | 1 270 |

Nota 25

| Pozostałe koszty operacyjne | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) wartość sprzedanych składników majątku trwałego | 62 | 29 | 354 |
| b) korekty wartości zapasów | | | |
| c) nieplanowane odpisy amortyzacyjne | 19 | 47 | 1 |
| d) utworzone rezerwy (z tytułu) | 441 | 781 | 531 |
| - na należności i roszczenia | 441 | 781 | 531 |
| e) pozostałe, w tym: | 3 207 | 3 478 | 2 038 |
| - niezawinione niedobory | 2 567 | 2 996 | 1 465 |
| - straty towarowe (przeterminowane, uszkodzone) | 458 | 260 | 261 |
| - różnice z zaokrągleń cen | 112 | 109 | 98 |
| - darowizny i ofiary | 23 | 12 | 12 |
| - koszty sądowe | 38 | 72 | 54 |
| - straty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu | 2 | 23 | 148 |
| - inne | 7 | 6 | |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | 3 729 | 4 335 | 2 924 |

Nota 26

W Spółce nie wystąpiły przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach.

Nota 27

W Spółce nie wystąpiły przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego.

Nota 28

| Pozostałe przychody finansowe | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym: | | | |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| b) pozostałe odsetki, w tym: | 296 | 620 | 319 |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| c) zysk ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | 3 | | 36 |
| d) odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | | | |
| e) dodatnie różnice kursowe | | 0 | 0 |
| f) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | | | |
| g) pozostałe, w tym | | | |
| Pozostałe przychody finansowe razem | 299 | 620 | 355 |

Nota 29

| Koszty finansowe | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) odsetki od kredytów i pożyczek, w tym: | 520 | 349 | 2 612 |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| b) pozostałe odsetki, w tym: | 30 | 91 | 150 |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| c) strata ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | 2 | | |
| d) odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | | | |
| e) ujemne różnice kursowe, w tym: | 0 | | 11 |
| - zrealizowane | 0 | | 11 |
| - niezrealizowane | | | |
| f) utworzone rezerwy (z tytułu) | | | |
| g) pozostałe koszty finansowe, w tym | | | |
| Koszty finansowe razem | 552 | 440 | 2 773 |

Nota 30

| Zyski nadzwyczajne | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) losowe | 63 | 122 | 63 |
| b) pozostałe, w tym: | | | |
| Zyski nadzwyczajne razem | 63 | 122 | 63 |

Nota 31

| Straty nadzwyczajne | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) losowe | 64 | 88 | 36 |
| b) pozostałe, w tym: | | 30 | 402 |
| - z tytułu zaniechanej działalności | | 30 | 402 |
| Straty nadzwyczajne razem | 64 | 118 | 438 |

Nota 32

| Podatek dochodowy | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Zysk / strata brutto | 10 053 | 6 328 | (493) |
| 2. Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 263 | 410 | 1 061 |
| - odsetki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu | 0 | 52 | 60 |
| - darowizny i ofiary | 23 | 12 | 12 |
| - rezerwy na należności | 179 | 239 | 326 |
| - likwidacja środków trwałych z tytułu zaniechania działalności | | 30 | 402 |
| - amortyzacja nie stanowiąca kosztu uzyskania przychodu | 166 | 161 | 169 |
| - straty losowe | 14 | | |
| - koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu | 5 | 24 | 182 |
| - odszkodowania wolne od podatku | | | (63) |
| - otrzymane odsetki wyłączone z podstawy opodatkowania | | (106) | |
| - przychody wolne od podatku | (10) | | |
| - odstąpienie Urzędu Skarbowego od zobowiązania podatkowego | (107) | | |
| - inne | (7) | (2) | (27) |

| | | | |
|---|--------------|--------------|------------|
| 3. Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 1 | 7 | 2 |
| 4. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym: | (143) | (131) | (217) |
| - straty z lat ubiegłych | (121) | (121) | (205) |
| - darowizny | (22) | (10) | (12) |
| 5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 10 174 | 6 614 | 353 |
| 6. Podatek dochodowy wg stawki 1998 - 36%, 1999 - 34%, 2000 - 30% | 3 052 | 2 249 | 127 |
| 7. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | | (78) | |
| 8. Podatek dochodowy należny | 3 052 | 2 171 | 127 |
| 9. Rezerwa na podatek dochodowy | | | |
| - stan na początek okresu | | | |
| - zwiększenie | | | |
| - zmniejszenie | | | |
| - stan na koniec okresu | | | |
| 10. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | |
| - stan na początek okresu | | | |
| - zwiększenie | | | |
| - zmniejszenie | | | |
| - stan na koniec okresu | | | |
| 11. Podatek dochodowy współmierny do zysku (straty) brutto, wykazany w rachunku zysków i strat | 3 052 | 2 171 | 127 |

Nota 33

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) nie wystąpiły.

Nota 34

| Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zwykłą | Liczba akcji | Zysk / strata netto | Zysk / strata netto na jedną akcję (w zł) |
|--|--------------|---------------------|---|
| W okresie od 1.01.1998 – 31.12.2000 | | | |
| Zwykła* | 3 968 800** | 10 538 | 2,66 |
| Efekt rozwodnienia | 1 833 000 | | |
| Rozwodniona | 5 801 800 | 10 538 | 1,82 |
| W okresie od 1.01-31.12.2000 | | | |
| Zwykła* | 4 802 100 | 7 001 | 1,46 |
| Efekt rozwodnienia | 1 833 000 | | |
| Rozwodniona | 6 635 100 | 7 001 | 1,06 |
| W okresie od 1.01-31.12.1999 | | | |
| Zwykła* | 4 802 100 | 4 157 | 0,87 |
| Efekt rozwodnienia | | | |
| Rozwodniona | 4 802 100 | 4 157 | 0,87 |
| W okresie od 1.01-31.12.1998 | | | |
| Zwykła* | 2 300 000 | (620) | (0,27) |
| Efekt rozwodnienia | 2 502 100 | | |
| Rozwodniona | 4 802 100 | (620) | (0,13) |

* z uwzględnieniem podziału akcji w proporcji 1:100

** średnia ważona ilość akcji zwykłych występujących we wszystkich prezentowanych okresach

W związku z planowanym wprowadzeniem akcji Eldorado S.A. do publicznego obrotu, w dniu 31.07.2001 roku dokonano podziału Akcji Istniejących w stosunku 1:100. Wynik podziału jest zaprezentowany jak gdyby podział nastąpił już w 1998 roku.

Zysk na jedną akcję zwykłą ustalono jako relację zysku netto za dany okres sprawozdawczy do średniej ważonej liczby akcji zwykłych z uwzględnieniem ich podziału pozostających w posiadaniu Akcjonariuszy w danym okresie. Wagę stanowi długość okresu ustalonego jako całość lub część roku obrotowego, w którym akcje danej emisji były uprawnione do dywidendy.

Rozwodnioną wartość zysku na jedną akcję zwykłą ustalono z uwzględnieniem przewidywanej liczby akcji zwykłych, ustalonej jako liczba akcji na dzień bilansowy powiększona o liczbę akcji nowych lub planowanych emisji.

Efekt rozwodnienia w okresie 1.01.1998 – 31.12.2000 roku dotyczy planowanej emisji akcji serii E, F i G.

Efekt rozwodnienia w okresie 1.01–31.12.1998 roku dotyczy emisji akcji serii C i D, które zostały zarejestrowane 11 lutego i 25 czerwca 1999 roku.

Efekt rozwodnienia w okresie 1.01–31.12.2000 roku dotyczy planowanej emisji akcji serii E, F i G.

Nota 34a

| Sposób podziału zysku netto / pokrycia straty za prezentowane lata obrotowe | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Zysk / strata netto | 7 001 | 4 157 | (620) |
| Podział wyniku finansowego: | | | |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | | 1 480 | |
| - kapitał zapasowy | 560 | 332 | |
| - pozostałe kapitały rezerwowe | 6 441 | 2 345 | |

Podział wyniku finansowego netto wykazano zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki.

Podział ten dotyczy wyniku danego roku, mimo że faktyczny jego podział nastąpił dopiero w roku następnym.

Zysk za 2000 rok został podzielony zgodnie z uchwałą nr 2 ZWZA Spółki z dnia 29.06.2001 roku, akt notarialny Rep. A nr 2252/2001.

1.6.7. Noty objaśniające do rachunku przepływu środków pieniężnych

Rachunek przepływów środków pieniężnych został sporządzony przez Spółkę metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu jest następująca:

| Rachunek przepływu środków pieniężnych | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 9 679 | 2 740 | (97) |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (14 102) | (9 442) | (937) |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 4 070 | 7 969 | 721 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C) | (353) | 1 267 | (313) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | (353) | 1 267 | (313) |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 880 | 613 | 926 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 1 527 | 1 880 | 613 |

Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością Spółki, niewymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. spłaty zobowiązań, wpływ gotówki w związku ze sprzedażą towarów i usług, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedaży.

Do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów, tj. składników finansowego majątku trwałego.

Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę, a także wydatki i wpływy związane z dopłatami do kapitału jednostek zależnych.

Środki pieniężne przyjęte w rachunku przepływów środków pieniężnych w prezentowanych okresach obejmują:

| Struktura środków pieniężnych | 2000 | 1999 | 1998 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Środki pieniężne w kasach | | | |
| - na początek okresu | 1 | 5 | 11 |
| - na koniec okresu | 1 | 1 | 5 |
| Środki pieniężne w banku | | | |
| - na początek okresu | 1722 | 451 | 692 |
| - na koniec okresu | 1066 | 1 722 | 451 |
| Inne środki pieniężne | | | |
| - na początek okresu | 157 | 157 | 223 |
| - na koniec okresu | 460 | 157 | 157 |
| Środki pieniężne ogółem | | | |
| - na początek okresu | 1880 | 613 | 926 |
| - na koniec okresu | 1527 | 1880 | 613 |

1.7. Dodatkowe noty objaśniające

1.7.1. Instrumenty finansowe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie posiadała papierów wartościowych wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi, jak również innych instrumentów pochodnych.

1.7.2. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe przedstawiono w nocie zobowiązania pozabilansowe i dotyczą one zabezpieczenia przez Spółkę udzielonych jej kredytów, które zostały szczegółowo wyspecyfikowane w nocie „zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek”. Łączna wysokość zobowiązań z tego tytułu na dzień 31.12.2000 roku wynosi 15 385 tys. zł.

Ponadto Spółka udzieliła poręczeń wekslowych do kredytów spółek zależnych:

- poręczenie dla Kredyt Banku S.A. z tytułu kredytu obrotowego, krótkoterminowego Nr 74636/74/96 przyznanego spółce „Eden” sp. z o.o. na kwotę 1 400 tys. zł,
- poręczenie dla Kredyt Banku S.A. z tytułu kredytu obrotowego, krótkoterminowego Nr LU/O/39/99 przyznanego spółce „Eden” sp. z o.o. na kwotę 2 000 tys. zł.

Spółka udzieliła poręczenia dla PFRON z tytułu refundacji ze środków PFRON kosztów poniesionych przez „Eden” sp. z o.o. na organizację nowych stanowisk pracy i wynagrodzeń osób niepełnosprawnych na kwotę 77 tys. zł.

Ponadto większość dostawców towarów udziela Spółce odroczonej terminowości płatności (tzw. kredyt kupiecki), na zabezpieczenie których Spółka wystawia gwarancyjne weksle własne „in blanco”.

1.7.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

1.7.4. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej

W prezentowanym okresie sprawozdawczym 2000 roku w Spółce nie wystąpiło zjawisko zaniechania określonego rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej.

1.7.5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby

W okresie sprawozdawczym 2000 roku Spółka nie poniosła kosztów wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

1.7.6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego:

| | |
|---|----------------|
| a) na nabycie składników rzeczowego majątku trwałego: | |
| – budowa nowego centrum logistycznego | 17 028 tys. zł |
| – modernizacja budynków magazynowych filii | 916 tys. zł |
| – sprzęt informatyczny | 72 tys. zł |
| – środki transportu | 503 tys. zł |
| b) na nabycie wartości niematerialnych i prawnych: | |
| – oprogramowanie informatyczne | 445 tys. zł |
| – nakłady związane z pozyskaniem kapitału | 1 023 tys. zł |
| c) na nabycie finansowego majątku trwałego | 11 500 tys. zł |
| Razem planowane nakłady inwestycyjne | 31 487 tys. zł |

Nakłady na ochronę środowiska naturalnego nie są planowane.

1.7.7. Znaczące transakcje emitenta z podmiotami powiązanymi

Znaczące transakcje Emitenta z podmiotami powiązanymi kapitałowo nie występują. Transakcje Emitenta z podmiotami powiązanymi dotyczą operacji sprzedaży – zakupu towarów i usług. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Emitentem przedstawiono poniżej.

| Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Emitentem | | | | | |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Groszek sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. | Eden sp. z o.o. | Pro Logistyka S.A. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin | ul. Mełgiewska 220-209 Lublin | ul. Handłowa 2a 15-399 Białystok |
| c) charakter powiązania | zależna | zależna | zależna | zależna | stowarzyszona |
| d) zastosowana metoda konsolidacji | pełna | pełna | pełna | pełna | wyłączona |
| e) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 100% | 100% | 20% |
| f) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 100% | 100% | 20% |
| g) należności od jednostki | 12 | | 8 | 3 840 | |
| h) zobowiązania wobec jednostki | | 0 | 16 | 2 | 68 |
| i) przychody z transakcji z jednostką | 43 | 5 | 138 | 19 536 | |
| j) koszty transakcji z jednostką | 60 | 263 | 1 014 | 10 | 4 |

1.7.8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji

W okresie sprawozdawczym Spółka nie brała udziału w żadnych wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegałyby konsolidacji.

1.7.9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W okresie sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie w Spółce wyniosło 613 osób, w tym:

| | |
|-------------------------------|----------|
| – administracja i zarządzanie | 44 osoby |
| – księgowość i finanse | 22 osoby |
| – dział logistyki | 451 osób |
| – dział sprzedaży | 96 osób |

1.7.10. Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta

W okresie sprawozdawczym 2000 roku wypłacono członkom Zarządu wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę w kwocie 521,7 tys. zł

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w organie nadzorującym.

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta w spółkach zależnych nie występowały.

1.7.11. Informacje o wysokościach udzielonych zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta

Spółka oświadcza, że w prezentowanych okresach sprawozdawczych nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji członkom Zarządu ani członkom Rady Nadzorczej.

1.7.12. Znaczące zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze dotyczące lat ubiegłych.

1.7.13. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 15.02.2001 roku Emitent nabył 100% udziałów w jednostce Elpro Spółka z o.o. w Lublinie, której przedmiotem działalności według klasyfikacji EKD – 7011 jest zagospodarowywanie i sprzedaż nieruchomości.

W dniu 22.10.2001 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały o emisji 240.200 akcji serii E, 259.500 akcji serii F i od 1.150.000 do 1.333.300 akcji serii G.

W związku z planowanym wprowadzeniem akcji Eldorado S.A. do obrotu publicznego w dniu 31.07.2001 roku WZA podjęło uchwałę o zamianie Akcji Istniejących na akcje zwykłe na okaziciela oraz zmieniającą wartość nominalną wszystkich akcji Emitenta w ten sposób, że każda z Akcji Istniejących o wartości nominalnej 100 zł, zostaje podzielona na 100 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

1.7.14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Emitentem

Spółka nie posiada prawnego poprzednika. Poprzednikiem Emitenta w sensie gospodarczym była jednoosobowa działalność gospodarcza w zakresie dystrybucji artykułów spożywczych założona 15 czerwca 1990 roku przez Artura Kawę, przekształcona w grudniu w spółkę cywilną Eldorado s.c. z siedzibą w Lublinie, której współnikami byli Artur Kawa i Jarosław Wawerski. Emitent znany pod firmą Eldorado S.A. zarejestrowany został w dniu 30 listopada 1994 roku i kontynuował w niezmienionym charakterze działalność prowadzoną przez spółkę cywilną Eldorado s.c., która w 1995 roku została rozwiązana.

1.7.15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie wystąpiła konieczność przeliczenia sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji, ponieważ w żadnym z prezentowanych okresów sprawozdawczych nie wystąpiła inflacja powyżej 20% w skali roku.

1.7.16. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W prezentowanych okresach nie dokonano zmian w stosowanych zasadach rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Emitent za lata 1998-2000 sporządzał rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dla potrzeb prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny.

1.7.17. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniach finansowych i porównywalnych danych finansowych zamieszczonych w Prospekcie a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Poniżej zaprezentowano zestawienie oraz wyjaśnienie różnic pomiędzy porównywalnymi danymi finansowymi, a uprzednio sporządzonymi sprawozdaniami finansowymi za lata 1998-2000.

Sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Emitent za lata 1998-2000 sporządzał rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dla potrzeb prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Korekty wprowadzone do porównywalnych danych finansowych nie skutkowały zmianą wyników finansowych netto lub kapitałów własnych w stosunku do sprawozdań historycznych.

| Rachunek zysków i strat za okres 1.01-31.12.2000 | | Nr Korekty | Przed korektą | Wartość korekty | Po korekcie |
|--|---|------------|----------------|-----------------|----------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | | 433 916 | | 433 916 |
| | 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 5 921 | | 5 921 |
| | 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 427 995 | | 427 995 |
| II | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 1 | 422 659 | (34 825) | 387 834 |
| | 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | | | |

| | | | | | |
|------------|---|----------|---------------|---------------|---------------|
| | 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 387 834 | | 387 834 |
| | 3. Koszty wg rodzaju | 1 | 34 825 | (34 825) | |
| III | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 | 11 257 | 34 825 | 46 082 |
| IV | Koszty sprzedaży | 1 | | 24 721 | 24 721 |
| V | Koszty ogólnego zarządu | 1 | | 10 104 | 10 104 |
| VI | Zysk (strata) na sprzedaży | | 11 257 | | 11 257 |
| VII | Pozostałe przychody operacyjne | | 2 779 | | 2 779 |
| VIII | Pozostałe koszty operacyjne | | 3 729 | | 3 729 |
| IX | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 10 307 | | 10 307 |
| X | Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach | | | | |
| XI | Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego | | | | |
| XII | Pozostałe przychody finansowe | | 299 | | 299 |
| XIII | Koszty finansowe | | 552 | | 552 |
| XIV | Zysk (strata) na działalności gospodarczej | | 10 054 | | 10 054 |
| XV | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | (1) | | (1) |
| | 1. Zyski nadzwyczajne | | 63 | | 63 |
| | 2. Straty nadzwyczajne | | 64 | | 64 |
| XVI | Zysk (strata) brutto | | 10 053 | | 10 053 |
| XVII | Podatek dochodowy | | 3 052 | | 3 052 |
| XVIII | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| XIX | Zysk (strata) netto | | 7 001 | | 7 001 |

Korekta nr 1

Dotyczy różnic, które są wynikiem przekształcenia rachunku zysków i strat z wariantu porównawczego na wariant kalkulacyjny dla celów prezentacji w Prospekcie.

| Rachunek zysków i strat za okres 1.01-31.12.1999 | | Nr Korekty | Przed korektą | Wartość korekty | Po korekcie |
|--|---|------------|----------------|-----------------|----------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | | 377 577 | | 377 577 |
| | 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 8 842 | | 8 842 |
| | 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 368 735 | | 368 735 |
| II | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 1 | 369 960 | (30 195) | 339 765 |
| | 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | | | |
| | 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 339 765 | | 339 765 |
| | 3. Koszty wg rodzaju | 1 | 30 195 | (30 195) | |
| III | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 | 7 617 | 30 195 | 37 812 |
| IV | Koszty sprzedaży | 1 | | 22 102 | 22 102 |
| V | Koszty ogólnego zarządu | 1 | | 8 093 | 8 093 |
| VI | Zysk (strata) na sprzedaży | | 7 617 | | 7 617 |
| VII | Pozostałe przychody operacyjne | | 2 862 | | 2 862 |
| VIII | Pozostałe koszty operacyjne | | 4 335 | | 4 335 |
| IX | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 6 144 | | 6 144 |
| X | Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach | | | | |
| XI | Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego | | | | |
| XII | Pozostałe przychody finansowe | | 620 | | 620 |
| XIII | Koszty finansowe | | 440 | | 440 |

| | | | | | |
|------------|---|--|--------------|--|--------------|
| XIV | Zysk (strata) na działalności gospodarczej | | 6 324 | | 6 324 |
| XV | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | 4 | | 4 |
| | 1. Zyski nadzwyczajne | | 122 | | 122 |
| | 2. Straty nadzwyczajne | | 118 | | 118 |
| XVI | Zysk (strata) brutto | | 6 328 | | 6 328 |
| XVII | Podatek dochodowy | | 2 171 | | 2 171 |
| XVIII | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| XIX | Zysk (strata) netto | | 4 157 | | 4 157 |

Korekta nr 1

Dotyczy różnic, które są wynikiem przekształcenia rachunku zysków i strat z wariantu porównawczego na wariant kalkulacyjny dla celów prezentacji w Prospekcie.

| Rachunek zysków i strat za okres 1.01-31.12.1998 | | Nr Korekty | Przed korektą | Wartość korekty | Po korekcie |
|--|---|-------------|----------------|-----------------|----------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | | 345 345 | | 345 345 |
| | 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 2 328 | | 2 328 |
| | 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 343 017 | | 343 017 |
| II | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 1 | 343 784 | (31 922) | 311 862 |
| | 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | | | |
| | 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 | 314 255 | (2 393) | 311 862 |
| | 3. Koszty wg rodzaju | 1 | 29 529 | (29 529) | |
| III | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1, 2 | 1 561 | 31 922 | 33 483 |
| IV | Koszty sprzedaży | 1 | | 21 249 | 21 249 |
| V | Koszty ogólnego zarządu | 1 | | 8 280 | 8 280 |
| VI | Zysk (strata) na sprzedaży | 2 | 1 561 | 2 393 | 3 954 |
| VII | Pozostałe przychody operacyjne | 2 | 3 663 | (2 393) | 1 270 |
| VIII | Pozostałe koszty operacyjne | | 2 924 | | 2 924 |
| IX | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 2 300 | | 2 300 |
| X | Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach | | | | |
| XI | Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego | | | | |
| XII | Pozostałe przychody finansowe | | 355 | | 355 |
| XIII | Koszty finansowe | | 2 773 | | 2 773 |
| XIV | Zysk (strata) na działalności gospodarczej | | (118) | | (118) |
| XV | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | (375) | | (375) |
| | 1. Zyski nadzwyczajne | | 63 | | 63 |
| | 2. Straty nadzwyczajne | | 438 | | 438 |
| XVI | Zysk (strata) brutto | | (493) | | (493) |
| XVII | Podatek dochodowy | | 127 | | 127 |
| XVIII | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| XIX | Zysk (strata) netto | | (620) | | (620) |

Korekta nr 1

Dotyczy różnic, które są wynikiem przekształcenia rachunku zysków i strat z wariantu porównawczego na wariant kalkulacyjny dla celów prezentacji w Prospekcie.

Korekta nr 2

Dotyczy sposobu kwalifikowania i prezentacji w rachunku zysków i strat w 1998 roku w porównaniu z latami 1999-2000 otrzymanych bonifikat, które obecnie ujmowane są na zmniejszenie wartości sprzedanych towarów i materiałów.

1.7.18. Podstawa prawna odstąpienia od konsolidacji

Za rok 1998 Emitent nie sporządzał skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Na podstawie art. 56 ust. 2 pkt. 2 Ustawy o Rachunkowości oraz w związku z § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 listopada 1999 roku 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 ubiegających się o ich dopuszczenie do publicznego obrotu (Dz.U. Nr 96 poz. 1126), z uwagi na nieznaczące wielkości wykazane w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych za rok obrotowy 1998 w stosunku do danych w sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej odstąpiono od konsolidacji. Dane uzasadniające odstąpienie od konsolidacji oraz inne wymagane informacje zamieszczono w dalszej części niniejszego rozdziału w punkcie 2.7.18.

1.7.19. Podstawa prawna wyłączenia jednostek z obowiązku objęcia konsolidacją

W okresie sprawozdawczym 2000 roku Emitent wyłączył ze sprawozdania skonsolidowanego jednostkę stowarzyszoną Pro Logistyka S.A. Na podstawie art. 56 ust. 2 pkt. 2 Ustawy o Rachunkowości oraz w związku z § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 listopada 1999 roku 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 ubiegających się o ich dopuszczenie do publicznego obrotu (Dz.U. Nr 96 poz. 1126), z uwagi na nieznaczące wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym jednostki stowarzyszonej Pro Logistyka S.A. odstąpiono od jej konsolidacji. Dane uzasadniające wyłączenie jednostki z obowiązku objęcia konsolidacją oraz inne wymagane informacje zamieszczono w dalszej części niniejszego rozdziału w punkcie 2.7.19.

2. Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Eldorado S.A.

2.1. Opinia o badanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych

Do akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Eldorado S.A. w Lublinie.

Zgodnie 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) wskazujemy poniżej skonsolidowane sprawozdania finansowe, które zostały zbadane zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości oraz normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta:

- za okres od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r.
- za okres od 1 stycznia 1999 r. do 31 grudnia 1999 r.

Za rok 1998 Spółka nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego gdyż na podstawie kryteriów wymienionych w artykule 56 ustęp 2 punkt 2 Ustawy o Rachunkowości, Spółka nie miała obowiązku sporządzania takiego sprawozdania dla Grupy Kapitałowej. Porównywalne dane finansowe za rok 1998, przedstawione dla celów porównawczych, zaprezentowano na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za ten okres.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 1999 r. do 31 grudnia 1999 r. podlegało dostosowaniu do porównywalności.

Forma prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2000, skonsolidowanych porównywalnych danych finansowych za rok 1999 i porównywalnych danych finansowych za rok 1998 zamieszczonych w Prospekcie i zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami Rozporządzenia o Prospekcie. Ujawnione dane zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Emitenta przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe i skonsolidowane porównywalne dane finansowe zamieszczone w Prospekcie zostały sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 1995 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki skonsolidowanych sprawozdań finansowych (Dz.U. Nr 71 poz. 355) oraz Rozporządzenia o Prospekcie.

Za rok 1999 Grupa Kapitałowa sporządziła skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dla potrzeb Prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Za dokonanie przekształcenia i dostosowania powyższego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w sposób umożliwiający jego porównywalność odpowiedzialny jest Zarząd jednostki dominującej. W dalszej części niniejszego rozdziału zostały zaprezentowane korekty prezentacyjne w porównaniu z wcześniej publikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poszczególne okresy zostały dokonane stosownie do postanowień:
– rozdziału 7 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.

Według naszej opinii skonsolidowane sprawozdanie finansowe za ostatni okres, zamieszczony w Prospekcie jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1.01.2000 do 31.12.2000 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2000 roku. Opinie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych za poszczególne okresy zawarto w punkcie 2.2. niniejszego rozdziału.

DORADCA
Zespół Doradców
Finansowo-Księgowych Sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin, Al. J.Piłsudskiego 1a
Spółka wpisana na listę podmiotów
uprawnionych do badania sprawozdań
finansowych pod nr 232

Stanisław Dworakowski

Stefan Czerwiński

.....
Biegły Rewident
Nr ewidencyjny 5573/792

.....
Prezes Zarządu

Lublin, dnia 6 lipca 2001 roku

2.2. Źródła informacji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdań finansowych

Zamieszczone w niniejszym Prospekcie skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok 2000, skonsolidowane porównywalne dane finansowe za rok 1999 oraz porównywalne dane finansowe za rok 1998 zostały sporządzone przez Emitenta na podstawie skonsolidowanych sprawozdań finansowych za okres:

– od 1 stycznia 2000 r. do 31 grudnia 2000 r.

– od 1 stycznia 1999 r. do 31 grudnia 1999 r.

oraz uprzednio sporządzonego sprawozdania finansowego podmiotu dominującego za okres od 1 stycznia 1998 r. do 31 grudnia 1998 r.

Na podstawie kryteriów wymienionych w artykule 56 ustęp 2 punkt 2 Ustawy o Rachunkowości, za rok 1998 Emitent nie miał obowiązku sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W 1998 roku Emitent posiadał udziały w trzech podmiotach zależnych prowadzących działalność gospodarczą. Wielkości wykazane w sprawozdaniach finansowych tych jednostek są nieznaczne w stosunku do danych ze sprawozdania finansowego jednostki dominującej (sumy bilansowe oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych każdej z tych jednostek były niższe od 10% sumy bilansowej i przychodu jednostki dominującej; jednocześnie łączna kwota sum bilansowych i przychodów jednostek nie objętych konsolidacją nie przekroczyła 20% odpowiednich wielkości skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ustalonych przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki zależne lub stowarzyszone bez dokonywania wyłączeń). Sprawozdanie finansowe podmiotu dominującego za rok 1998 stanowiło podstawę do sporządzenia porównywalnych danych finansowych za rok 1998 przedstawionych w niniejszym rozdziale.

Źródłem informacji stanowiących podstawę sporządzenia prezentowanych skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz opinii, o której mowa powyżej w punkcie 2.1. były:

a) przedłożone przez Zarząd jednostki dominującej zbadane skonsolidowane sprawozdania finansowe za powyżej wymienione okresy,

Powyższe skonsolidowane sprawozdania finansowe, zostały zatwierdzone przez WZA Spółki.

b) księgi rachunkowe i dokumentacja konsolidacyjna prowadzone przez Emitenta,

c) dokumenty źródłowe odnośnie zdarzeń nie objętych sprawozdaniami finansowymi,

d) opinie i raporty z badania sprawozdań finansowych za poszczególne okresy powyżej wymienione,

e) informacje uzyskane od Zarządu i osób upoważnionych przez Zarząd jednostki dominującej.

Poniżej przedstawiamy opinie biegłego rewidenta dotyczące zbadanych skonsolidowanych sprawozdań finansowych za wymienione lata obrotowe.

2.2.1. *Opinia biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2000 rok*

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Eldorado S.A. w Lublinie.

Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ELDORADO w Lublinie, ul. Turystyczna 1, na które składa się:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2000 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 98.266.151,58 zł |
| 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 roku, wykazujący wynik finansowy – zysk netto w kwocie | 7.003.106,51 zł |
| 3) informacja dodatkowa, | |
| 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 2000 o kwotę | 47.069,36 zł |

Za sporządzenie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialna jednostka dominująca – Eldorado S.A. w Lublinie. Naszym zadaniem było zbadanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o jego rzetelności, prawidłowości i jasności.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami),
 - 2) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 1995 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki skonsolidowanych sprawozdań finansowych (Dz.U. Nr 71, poz. 355),
 - 3) 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 - danych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a w szczególności ocenę sprawozdań jednostek objętych konsolidacją, poprawności zakresu i zasad zastosowanych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz istotnych związanych z tym szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego skonsolidowanego sprawozdania.

Zdaniem DORADCA Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS w Lublinie, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami określonymi w powołanej wyżej ustawie oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14.06.1995 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki skonsolidowanych sprawozdań finansowych (Dz.U. Nr 71, poz. 355) stosowanymi w sposób ciągły.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1.01.2000 do 31.12.2000 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2000 roku.

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

Zarząd
DORADCA

Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a

Biegły Rewident

Stanisław Dworakowski
nr ewid. 5573/792

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński, nr ewid. 9449

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik, nr ewid. 5691/802

Lublin, dnia 28 czerwca 2001 roku

2.2.2. Opinia biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 1999 rok

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Eldorado S.A. w Lublinie.

Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Eldorado S.A. w Lublinie, na które składają się:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 1999 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 73.931.766,31 zł |
| 2) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1999 roku, wykazujący wynik finansowy – zysk netto w kwocie | 4.215.180,03 zł |
| 3) informacja dodatkowa, | |
| 4) skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1999 o kwotę | 2.314.019,57 zł |

Za sporządzenie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest odpowiedzialna jednostka dominująca. Naszym zadaniem było zbadanie skonsolidowanego 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 z późniejszymi zmianami),
- 2) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 1995 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki skonsolidowanych sprawozdań finansowych (Dz.U. Nr 71, poz. 355),
- 3) 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 - danych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a w szczególności ocenę sprawozdań jednostek objętych konsolidacją, poprawności zakresu i zasad zastosowanych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz istotnych związanych z tym szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego skonsolidowanego sprawozdania.

Zdaniem DORADCA Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS w Lublinie, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z zasadami określonymi w powołanej wyżej ustawie oraz rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14.06.1995 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki skonsolidowanych sprawozdań finansowych (Dz.U. Nr 71, poz. 355) stosowanymi w sposób ciągły.

Jest ono zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1.01.1999 do 31.12.1999 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.1999 roku.

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

Zarząd
DORADCA
Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a

Biegły Rewident

Halina Milczek
nr ewid. 2564/640

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik

Lublin, dnia 31 października 2000 roku

2.2.3. *Opinia biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za 1998 rok*

Dla Akcjonariuszy Eldorado S.A. w Lublinie, ul. Turystyczna 1.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego Eldorado S.A. w Lublinie, ul. Turystyczna 1, na które składają się:

- | | |
|---|-------------------------|
| 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 1998 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę | 47.189.493,62 zł |
| 2) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 1998 roku, wykazujący wynik finansowy – strata netto w kwocie | 620.041,59 zł |
| 3) informacja dodatkowa, | |
| 4) sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w ciągu roku obrotowego 1998 na sumę | 312.482,32 zł |

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 z późniejszymi zmianami),
- 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

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 statutem jednostki oraz przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1.01.1998 do 31.12.1998 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.1998 roku.

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

Zarząd
DORADCA
Zespołu Doradców Finansowo-Księgowych sp. z o.o.
GRUPA FINANS-SERVIS
20-011 Lublin Al. J. Piłsudskiego 1a

Biegli Rewidenci

Stanisław Dworakowski
nr ewid. 5573/792

Prezes Zarządu
mgr Stefan Czerwiński

Janina Bukowska
Nr ewid. 366/522

Wiceprezes Zarządu
mgr Grażyna Kutnik

Lublin, dnia 15 kwietnia 1999 roku

2.3. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi i skonsolidowanymi porównywalnymi danymi finansowymi

Kursy wymiany złotego w stosunku do EURO/ECU ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski (w stosunku do ECU w 1998 r. oraz do EURO w latach 1999 i 2000).

| | Średni kurs w okresie* | Minimalny kurs w okresie | Maksymalny kurs w okresie | Kurs na ostatni dzień okresu |
|-----------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| 1.01-31.12.2000 | 4,0046 | 3,8193 | 4,2797 | 3,8544 |
| 1.01-31.12.1999 | 4,2373 | 3,9595 | 4,5171 | 4,1689 |
| 1.01-31.12.1998 | 3,9296 | 3,7106 | 4,3369 | 4,0925 |
| 1.01-31.12.1997 | 3,7268 | 3,4701 | 4,0602 | 3,8860 |

* średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

2.4. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

| Wybrane skonsolidowane dane finansowe | 1.01-31.12.2000 | | 1.01-31.12.1999 | | 1.01-31.12.1998 | |
|---|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | tys. zł | tys. EURO | tys. zł | tys. EURO | tys. zł | tys. ECU |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 487 831 | 121 818 | 408 723 | 96 458 | 345 345 | 87 883 |
| II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 10 884 | 2 718 | 6 689 | 1 579 | 2 300 | 586 |
| III. Zysk (strata) brutto | 10 105 | 2 523 | 6 436 | 1 519 | (493) | (125) |
| IV. Zysk (strata) netto | 7 003 | 1 749 | 4 215 | 995 | (620) | (157) |
| V. Aktywa | 98 266 | 25 494 | 73 932 | 17 734 | 47 189 | 11 531 |
| VI. Zobowiązania razem | 67 190 | 17 432 | 49 752 | 11 934 | 44 509 | 10 876 |
| - w tym zobowiązania krótkoterminowe | 67 091 | 17 406 | 49 504 | 11 875 | 44 509 | 10 876 |
| VII. Kapitał własny | 30 383 | 7 951 | 23 381 | 5 625 | 2 199 | 537 |
| VIII. Kapitał akcyjny | 4 802 | 1 246 | 4 802 | 1 152 | 2 300 | 562 |
| IX. Liczba akcji | 48 021 | 48 021 | 48 021 | 48 021 | 23 000 | 23 000 |
| X. Liczba akcji uwzględniająca podział akcji | 4 802 100 | 4 802 100 | 4 802 100 | 4 802 100 | 2 300 000 | 2 300 000 |
| XI. Wartość księgowa na jedną akcję w zł/EURO | 6,33 | 1,66 | 4,87 | 1,17 | 0,96 | 0,23 |
| XII. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą w zł/EURO | 1,46 | 0,36 | 0,88 | 0,21 | (0,27) | (0,07) |
| XIII. Zadeklarowana dywidenda na jedną akcję zwykłą w zł/EURO | | | | | | |

| Skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych | 1.01-31.12.2000 | | 1.01-31.12.1999 | | 1.01-31.12.1998 | |
|--|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|----------|
| | tys. zł | tys. EURO | tys. zł | tys. EURO | tys. zł | tys. ECU |
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 12 735 | 3 304 | 7 896 | 1 894 | (97) | (23) |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (15 812) | (4 102) | (15 941) | (3 824) | (937) | (229) |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 3 124 | 811 | 10 359 | 2 485 | 721 | 176 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C) | 47 | 12 | 2 314 | 555 | (313) | (76) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 47 | 12 | 2 314 | 555 | (313) | (76) |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 3000 | 720 | 686 | 178 | 926 | 238 |
| - w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych | | 59 | | (13) | | (12) |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 3 047 | 791 | 3 000 | 720 | 613 | 150 |

2.4.1. Zasady przeliczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Przedstawione podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EURO według poniższych zasad:

- a) poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu zostały przeliczone według średnich kursów ogłoszonych na poszczególne dni bilansowe przez Narodowy Bank Polski dla EURO,
- b) poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym,
- c) poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych, z wyjątkiem pozycji środki pieniężne na początek okresu oraz środki pieniężne na koniec okresu, zostały przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

2.5. Wstęp do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.5.1. Charakterystyka Emitenta

Jednostka dominująca ELDORADO Spółka Akcyjna w Lublinie została powołana w oparciu o przepisy Kodeksu Handlowego. Spółka została utworzona aktem notarialnym z dnia 26.10.1994 roku i wpisana postanowieniem Sądu Rejonowego XI Wydział Gospodarczy Rejestrowy w Lublinie do Rejestru Handlowego pod sygnaturą RHB 3367 w dniu 30.11.1994 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej według Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) jest sprzedaż hurtowa i detaliczna żywności, napojów i wyrobów tytoniowych zaliczana do działu 5138 i 5211.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2000 roku, dane porównywalne odnoszą się do okresu do 1 stycznia do 31 grudnia 1999 roku oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 1998 roku.

2.5.2. Porównywalność danych

Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz skonsolidowane porównywalne dane finansowe zostały przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości oraz Rozporządzenia o Prospekcie.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz skonsolidowane porównywalne dane finansowe zostały przygotowane w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Emitent za rok 1999 sporządził skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dla potrzeb prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Korekty wprowadzone do skonsolidowanych porównywalnych danych finansowych nie skutkowały zmianą wyników finansowych netto lub kapitałów własnych w stosunku do sprawozdań historycznych.

Zestawienie i objaśnienie różnic zostało zamieszczone w pkt. 2.7.17. niniejszego rozdziału.

2.5.3. Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Informacje zawarte w Prospekcie obejmującym skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych oraz noty objaśniające sporządzone zostały zgodnie z załącznikiem nr 6/1 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). Wszystkie dane wynikają z ksiąg rachunkowych oraz ewidencji pozabilansowej.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).

Zapisy księgowe są prowadzone wg zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w Ustawie o Rachunkowości oraz odrębnych przepisach. Zapisy księgowe są prowadzone w sposób ciągły. Odpowiednie pozycje w bilansie zamknięcia aktywów i pasywów są ujęte w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego.

W księgach rachunkowych i wyniku finansowym Emitenta ujęto wszystkie przypadające na okres obrachunkowy przychody oraz wszystkie koszty związane z ich uzyskaniem, niezależnie od terminu ich zapłaty.

W celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego miesiąca zaliczane są koszty lub przychody, dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten miesiąc koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Emitent za rok 1999 sporządził skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, do potrzeb Prospektu skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przekształcone do wariantu kalkulacyjnego. Szczegóły przekształcenia podano w pkt. 2.7.17. niniejszego rozdziału.

Zarząd Emitenta podjął decyzję wprowadzającą sporządzanie rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym począwszy od sprawozdania skonsolidowanego za 2000 rok oraz w następnych latach obrotowych.

Wszystkie kwoty przedstawione w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych i innych danych finansowych w niniejszym Prospekcie są wykazane w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

2.5.3.1. Metody konsolidacji

Podstawą do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest dokumentacja konsolidacyjna, która obejmuje:

- sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej,
- korekty i wyłączenia konsolidacyjne,
- obliczenie wartości firmy z konsolidacji lub rezerwy kapitałowej z konsolidacji oraz ich odpisów,
- obliczenie kapitałów własnych akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych.

Jednostki objęte konsolidacją stosują jednakowe, zgodne z ustawą i rozporządzeniem, metody wyceny i sporządzania sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie skonsolidowane zostało sporządzone na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych spółek zależnych, sporządzonych za ten sam okres obrotowy co sprawozdanie jednostki dominującej. Z konsolidacji wyłączono jednostkę stowarzyszoną Pro Logistyka S.A. na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości ponieważ wielkości wykazane w jej sprawozdaniu są nieznaczne w stosunku do danych w sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej.

Przy konsolidacji bilansów metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostek zależnych i jednostki dominującej w pełnej wysokości. Nie podlega sumowaniu wartość nabycia udziałów jednostek zależnych przez jednostkę dominującą oraz kapitały podstawowe jednostek zależnych. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i jednostki dominującej. Pozycje rachunku zysków i strat jednostek zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to w jakiej części jednostka dominująca jest właścicielem jednostki zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do innych jednostek niż wchodzące w skład Grupy Kapitałowej, wykazuje się w wysokości udziału tych jednostek w kapitale własnym jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jako „Kapitał własny udziałowców mniejszościowych”. Przypadające na inne jednostki niż jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat jako „Zyski/Straty udziałowców mniejszościowych”.

2.5.3.2. Wyłączenia konsolidacyjne

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów, wartości nabycia udziałów posiadanych przez podmiot dominujący w podmiotach zależnych objętych konsolidacją.

2.5.3.3. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Spółka stosuje dla wartości niematerialnych i prawnych następujące stawki amortyzacyjne :

- | | |
|---|----------|
| – koszty organizacji poniesione przy założeniu i rozszerzeniu spółki akcyjnej | 20% |
| – wartość firmy | 20% |
| – oprogramowanie komputerowe | 30 - 60% |
| – prawo wieczystego użytkowania gruntów | 2 - 20% |

2.5.3.4. Wartość firmy z konsolidacji

Wartość firmy z konsolidacji jest to nadwyżka wartości nabycia udziałów (akcji) w jednostkach zależnych nad częścią aktywów netto według ich wartości rynkowej, odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej we własności tych jednostek.

Od wartości firmy z konsolidacji dokonuje się odpisów 20% rocznie, przez okres 5 lat.

2.5.3.5. Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowy majątek trwały stanowią środki trwałe własne, inwestycje w obcych środkach trwałych oraz inwestycje rozpoczęte własne.

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz kosztów rozbudowy lub modernizacji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Środki trwałe o wartości początkowej do 3,5 tys. zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3,5 tys. zł są amortyzowane metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 1993 r. Nr 106 poz. 482 z późn. zmianami) w oparciu o przyjęty plan amortyzacji. Roczne stawki amortyzacyjne, stosowane przez Spółkę dla poszczególnych grup rodzajowych, są następujące:

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| – inwestycje w obce środki trwałe | 10% |
| – budynki i budowle | 2,5 - 10% |
| – urządzenia techniczne i maszyny | 10 - 60% |
| – środki transportu | 17 - 20% |
| – pozostałe środki trwałe | 14 - 20% |

Grunty będące własnością Grupy nie są amortyzowane.

Inwestycje rozpoczęte wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

2.5.3.6. Finansowy majątek trwały

Finansowy majątek trwały stanowią udziały w innych jednostkach i są wyceniane według cen nabycia z uwzględnieniem odpisów spowodowanych trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

2.5.3.7. Zapasy

Na zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego składają się materiały i towary handlowe oraz zaliczki na poczet dostaw.

Przychody magazynowe wyceniane są według cen zakupu, rozchody według cen przeciętnych ustalonych jako średnia ważona cen dla danego składnika zapasu. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w cenach nie wyższych niż ich ceny sprzedaży netto.

2.5.3.8. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania krótkoterminowe i są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok. Należności i zobowiązania długoterminowe są to należności, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż rok.

Należności wykazywane są w wartości netto tj. po pomniejszeniu o utworzone rezerwy na należności trudno ściągalne.

Należności i zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Transakcje wyrażone w walutach zagranicznych księgowane są według obowiązującego na dzień przeprowadzenia operacji średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP. Natomiast zrealizowane różnice kursowe wykazywane są jako przychody lub koszty finansowe.

Należności i zobowiązania w walutach obcych na dzień kończący rok obrotowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu dla danej waluty ogłaszanego przez Prezesa NBP, obowiązującego w dniu bilansowym. Wynikające z wyceny na dzień bilansowy nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi dotyczące danej waluty, zaliczane są do kosztów operacji finansowych natomiast nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi zaliczane są do przychodów przyszłych okresów.

2.5.3.9. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych i inne środki pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

2.5.3.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są poniesione wydatki dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, tj. w zależności od charakteru danego kosztu i okresu, którego te rozliczenia dotyczą.

2.5.3.11. Kapitał własny

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał akcyjny jednostki dominującej.

Kapitał podstawowy jednostek zależnych, w części, w jakiej stanowi on własność jednostki dominującej, jest kompensowany z wartością bilansową akcji (udziałów) ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli, a pozostałą część zalicza się do kapitałów własnych akcjonariuszy mniejszościowych.

Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy netto bieżącego roku.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz wpływów z niepublicznej emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku na cele rozwojowe.

2.5.3.12. Rezerwy

Grupa tworzy rezerwy na należności wątpliwe i sporne od kontrahentów. Na dzień bilansowy kwoty zawiązanych rezerw pomniejszają odpowiednie pozycje należności wykazanych w majątku obrotowym Grupy.

2.5.3.13. Fundusze specjalne

Grupa tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na podstawie przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. Nr 43 poz. 163 z późn. zmianami) i przepisów wykonawczych do ustawy.

Fundusze specjalne wykazywane są w wartości nominalnej. Należności funduszu są wykazywane w aktywach jako składnik majątku obrotowego.

2.5.3.14. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Emitenta, lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

2.5.3.15. Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów obejmują nadwyżkę wartości nominalnej nabytych udziałów w innych jednostkach w stosunku do ceny zakupu tych udziałów lub wartości księgowej wniesionego aportu rzeczowego, pobrane wpłaty od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym okresie oraz nadwyżkę niezrealizowanych dodatkich różnic kursowych nad ujemnymi w obrębie danej waluty obcej powstałą z wyceny bilansowej rozrachunków.

2.5.3.16. Przychody, koszty oraz ustalenie wyniku finansowego

Emitent ustala wynik finansowy w oparciu o zasadę współmierności kosztów i przychodów. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży ustalane są na podstawie zaliczonych do okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży zafakturowanej odbiorcom, pomniejszonych o podatek od towarów i usług (VAT). Koszty sprzedanych towarów i produktów obejmują koszty sprzedanych towarów oraz koszty sprzedaży i ogólnego zarządu związane z działalnością podstawową.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością Grupy.

Przychody i koszty finansowe obejmują przede wszystkim odsetki i zrealizowane różnice kursowe oraz wynik na operacjach zbycia udziałów.

Zyski i straty nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza podstawową działalnością Grupy, głównie szkód w majątku trwałym i otrzymanych odszkodowań oraz strat z tytułu zaniechania pewnego rodzaju działalności.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy jest ustalany zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów Grupy, wynik na operacjach finansowych i nadzwyczajnych oraz opodatkowanie.

2.5.3.17. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego Grupy jest podatek dochodowy od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu.

2.5.4. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej**2.5.4.1. Skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2000 roku**

W skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2000 roku wchodzi Eldorado S.A. jako jednostka dominująca oraz poniższe jednostki:

| Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją na dzień 31.12.2000 | | | | |
|--|---|--|--|---|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Groszek* sp. z o.o. poprzednio Eltraco sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. | Eden sp. z o.o. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 7484 – pozostała działalność komercyjna, gdzie indziej nie sklasyfikowana | EKD 7460 - działalność związana z inwigilacją i ochroną oraz 804255 - kursy zawodowe | EKD 5131- sprzedaż hurtowa owoców i warzyw | EKD 5211 - sprzedaż detaliczna w nie wyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych |
| d) charakter dominacji | zależna | zależna | zależna | zależna |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | pełna | pełna | pełna | pełna |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 25.04.1995 | 21.02.1996 | 11.03.1997 | 27.01.1999 |
| g) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 100% | 100% |
| h) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 100% | 100% |

* Postanowieniem Sądu Rejonowego - Sąd Gospodarczy w Lublinie z dnia 28.08.2000 roku Sygn. akt Ns Rej. H 1959/00 dokonano zmiany nazwy Spółki oraz przedmiotu działalności.

| Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.2000 | |
|--|---|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Pro Logistyka S.A. |
| b) siedziba | ul. Handlowa 2a 15-399 Białystok |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 5170 – pozostała sprzedaż hurtowa |
| d) charakter powiązania | stowarzyszona |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | wyłączona z konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 20.12.2000 |
| g) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 20% |
| h) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 20% |
| i) przychody ze sprzedaży i operacji finansowych | 222 |
| j) % przychodów podmiotu dominującego | 0,05 |
| k) suma bilansowa | 226 |
| l) % aktywów podmiotu dominującego | 0,26 |

Na podstawie art. 56 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości oraz w związku z § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 listopada 1999 roku 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 ubiegających się o ich dopuszczenie do publicznego obrotu (Dz.U. Nr 96 poz. 1126), z uwagi na nieznaczące wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym jednostki stowarzyszonej Pro Logistyka S.A. odstąpiono od jej konsolidacji. W punkcie 2.7.20. niniejszego Rozdziału zamieszczono wymagane informacje dotyczące jednostek nieobjętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

2.5.4.2. Skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.1999 roku

W skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.1999 roku wchodzi Eldorado S.A. jako jednostka dominująca oraz poniższe jednostki:

| Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej objętych konsolidacją na dzień 31.12.1999 | | | | |
|--|---------------------------------------|--|--|--|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Eltraco sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. | Eden sp. z o.o. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 6025 - towarowy transport drogowy | EKD 7460 - działalność związana z inwigilacją i ochroną oraz 804255 - kursy zawodowe | EKD 5131- sprzedaż hurtowa owoców i warzyw | EKD 5211 - sprzedaż detaliczna w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych |
| d) charakter dominacji | zależna | zależna | zależna | zależna |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | pełna | pełna | pełna | pełna |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 25.04.1995 | 21.02.1996 | 11.03.1997 | 27.01.1999 |
| g) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 50% | 100% |
| h) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 50% | 100% |

2.5.4.3. Skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.1998 roku

W skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.1998 roku wchodzi Eldorado S.A. jako jednostka dominująca oraz poniższe jednostki nieobjęte konsolidacją:

| Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nieobjętych konsolidacją na dzień 31.12.1998 | | | |
|---|---|--|---|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Eltraco sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 6025 - towarowy transport drogowy | EKD 7460 - działalność związana z inwigilacją i ochroną oraz 804255 - kursy zawodowe | EKD 5131- sprzedaż hurtowa owoców i warzyw |
| d) charakter powiązania | zależna | zależna | zależna |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 25.04.1995 | 21.02.1996 | 11.03.1997 |
| g) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 50% |
| h) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 50% |
| i) przychody ze sprzedaży i operacji finansowych | 1 563 | 1 389 | 5 608 |
| j) % przychodów podmiotu dominującego | 0,45 | 0,40 | 1,62 |
| k) suma bilansowa | 24 | 304 | 994 |
| l) % aktywów podmiotu dominującego | 0,05 | 0,64 | 2,11 |

Na podstawie art. 56 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości oraz w związku z § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 listopada 1999 roku 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 ubiegających się o ich dopuszczenie do publicznego obrotu (Dz.U. Nr 96 poz. 1126), z uwagi na nieznaczne wielkości wykazane w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych za rok obrotowy 1998 w stosunku do danych w sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej odstąpiono od konsolidacji wyżej wymienionych jednostek.

Łączna kwota sum bilansowych spółek zależnych wynosi 1 322 tys. zł, co stanowi 2,8% sumy bilansowej Grupy Kapitałowej. Łączna kwota przychodów w/w jednostek ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych wynosi 8 559 tys. zł, co stanowi 2,48% łącznych przychodów Grupy.

W punkcie 2.7.20. niniejszego Rozdziału zamieszczono wymagane informacje dotyczące jednostek nieobjętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

2.5.5. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które przedstawiono skonsolidowane sprawozdania finansowe

Opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego Spółki za 1998 rok oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej za lata 1999 - 2000 nie zawierały zastrzeżeń.

2.5.6. Dane łączne w sprawozdaniach finansowych

Emitent nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

2.6. Skonsolidowane sprawozdania finansowe i porównywalne dane finansowe

Wszystkie kwoty przedstawione w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych i innych danych finansowych w niniejszym Prospekcie są wykazane w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

2.6.1. Skonsolidowany bilans

| Stan na dzień | | Nota | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|------------------------------|---|-----------|---------------|---------------|---------------|
| AKTYWA | | | | | |
| I. | Majątek trwały | | 34 304 | 22 527 | 9 501 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 1 | 3 792 | 3 449 | 2 206 |
| 2. | Wartość firmy z konsolidacji | 2 | 353 | 198 | |
| 3. | Rzeczowy majątek trwały | 3 | 30 019 | 18 548 | 6 783 |
| 4. | Finansowy majątek trwały, w tym: | 4 | 90 | 262 | 18 |
| | - akcje i udziały w jednostkach objętych konsolidacją metodą praw własności | | | | |
| 5. | Należności długoterminowe | 5 | 50 | 70 | 494 |
| II. | Majątek obrotowy | | 63 368 | 51 183 | 37 562 |
| 1. | Zapasy | 6 | 33 965 | 26 676 | 19 894 |
| 2. | Należności | 7 | 26 356 | 21 507 | 17 055 |
| 3. | Akcje (udziały) własne do zbycia | 8 | | | |
| 4. | Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | 9 | | | |
| 5. | Środki pieniężne | 10 | 3 047 | 3 000 | 613 |
| III. | Rozliczenia międzyokresowe | 11 | 594 | 222 | 126 |
| 1. | Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | |
| 2. | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | | 594 | 222 | 126 |
| A k t y w a r a z e m | | | 98 266 | 73 932 | 47 189 |
| PASYWA | | | | | |
| I. | Kapitał własny | | 30 383 | 23 381 | 2 199 |
| 1. | Kapitał akcyjny | 12 | 4 802 | 4 802 | 2 300 |
| 2. | Należne wpłaty na poczet kapitału akcyjnego (wielkość ujemna) | | | | |
| 3. | Kapitał zapasowy | 13 | 15 289 | 14 957 | 158 |
| 4. | Kapitał rezerwowý z aktualizacji wyceny | | | | |
| 5. | Pozostałe kapitały rezerwowe | 14 | 3 582 | 1 237 | 1 221 |
| 6. | Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów (zakładów) zagranicznych | | | | |
| 7. | Różnice kursowe z konsolidacji | | | | |
| 8. | Niepodzielony zysk (lub niepokryta strata) z lat ubiegłych | 15 | (293) | (1 830) | (860) |
| 9. | Zysk (strata) netto | | 7 003 | 4 215 | (620) |
| II. | Rezerwa kapitałowa z konsolidacji | 16 | | | |
| III. | Kapitał własny akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych | 17 | 48 | 55 | |
| IV. | Rezerwy | | | | |
| 1. | Rezerwy na podatek dochodowy | 18 | | | |
| 2. | Pozostałe rezerwy | 19 | | | |
| V. | Zobowiązania | | 67 190 | 49 752 | 44 509 |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe | 20 | 99 | 248 | |
| 2. | Zobowiązania krótkoterminowe | 21 | 67 091 | 49 504 | 44 509 |
| VI. | Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 22 | 645 | 744 | 481 |
| P a s y w a r a z e m | | | 98 266 | 73 932 | 47 189 |

| | | | | |
|---|----|-----------|-----------|-----------|
| Wartość księgowa | 23 | 30 383 | 23 381 | 2 199 |
| Liczba akcji | | 48 021 | 48 021 | 23 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 23 | 632,70 | 486,89 | 95,61 |
| Liczba akcji z uwzględnieniem podziału akcji we wszystkich latach | | 4 802 100 | 4 802 100 | 2 300 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję uwzględniająca podział akcji (w zł) | | 6,33 | 4,87 | 0,96 |
| Przewidywana liczba akcji | | 6 635 100 | 4 802 100 | 4 802 100 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | | 4,58 | 4,87 | 0,46 |

| Zobowiązania pozabilansowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) łączna wartość udzielonych gwarancji i poręczeń | 3 477 | 2 600 | 450 |
| – na rzecz jednostek zależnych | 3 477 | 2 600 | 450 |
| – na rzecz jednostek stowarzyszonych | | | |
| – na rzecz jednostki dominującej | | | |
| – na rzecz innych jednostek | | | |
| b) pozostałe zobowiązania pozabilansowe (z tytułu) | 19 777 | 9 267 | 14 610 |
| – zabezpieczenie umów kredytowych | 19 777 | 9 267 | 14 610 |
| Zobowiązania pozabilansowe razem | 23 254 | 11 867 | 15 060 |

2.6.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

| Za okres | | Nota | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|-----------------|---|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | | 487 831 | 408 723 | 345 345 |
| | 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 24 | 10 200 | 10 881 | 2 328 |
| | 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 25 | 477 631 | 397 842 | 343 017 |
| II | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | | 425 425 | 362 247 | 311 862 |
| | 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 26 | 5 | 8 | |
| | 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 425 420 | 362 239 | 311 862 |
| III | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 62 406 | 46 476 | 33 483 |
| IV | Koszty sprzedaży | | 26 830 | 23 681 | 21 249 |
| V | Koszty ogólnego zarządu | | 23 457 | 14 245 | 8 280 |
| VI | Zysk (strata) na sprzedaży | | 12 119 | 8 550 | 3 954 |
| VII | Pozostałe przychody operacyjne | 27 | 3 209 | 3 117 | 1 270 |
| VIII | Pozostałe koszty operacyjne | 28 | 4 444 | 4 978 | 2 924 |
| IX | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 10 884 | 6 689 | 2 300 |
| X | Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach | 29 | | | |
| XI | Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego | 30 | | | |
| XII | Pozostałe przychody finansowe | 31 | 569 | 647 | 355 |
| XIII | Koszty finansowe | 32 | 1 320 | 827 | 2 773 |
| XIV | Zysk (strata) na działalności gospodarczej | | 10 133 | 6 509 | (118) |
| XV | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | 56 | (28) | (375) |
| | 1. Zyski nadzwyczajne | 33 | 198 | 164 | 63 |
| | 2. Straty nadzwyczajne | 34 | 142 | 192 | 438 |
| XVI | Odpis wartości firmy z konsolidacji | | 84 | 45 | |
| XVII | Odpis rezerwy kapitałowej z konsolidacji | | | | |
| XVIII | Zysk (strata) brutto | | 10 105 | 6 436 | (493) |
| XIX | Podatek dochodowy | 35 | 3 087 | 2 314 | 127 |

| | | | | | |
|--------------|---|-----------|--------------|--------------|--------------|
| XX | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 36 | | | |
| XXI | Udział w zyskach (stratach) jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności | | | | |
| XXII | Zysk (strata) akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych | | 15 | (93) | |
| XXIII | Zysk (strata) netto | 37 | 7 003 | 4 215 | (620) |

| | Od 1.01.1998 do 31.12.2000 | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Zysk (strata) netto | 10 598 | 7 003 | 4 215 | (620) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | 39 688 | 48 021 | 48 021 | 23 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 267,03 | 145,83 | 87,77 | (26,96) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych z uwzględnieniem podziału akcji we wszystkich latach | 3 968 800 | 4 802 100 | 4 802 100 | 2 300 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję z uwzględnieniem podziału akcji (w zł) | 2,67 | 1,46 | 0,88 | (0,27) |
| Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych | 5 801 800 | 6 635 100 | 4 802 100 | 4 802 100 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 1,83 | 1,06 | 0,88 | (0,13) |

2.6.3. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO) | 23 381 | 2 199 | 2 819 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów zasadniczych | | | |
| I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO) po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 23 381 | 2 199 | 2 819 |
| 1. Stan kapitału akcyjnego na początek okresu | 4 802 | 2 300 | 2 300 |
| 1.1. Zmiany stanu kapitału akcyjnego | | 2 502 | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | 2 502 | |
| – emisji akcji | | 2 502 | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| – umorzenia | | | |
| 1.2. Stan kapitału akcyjnego na koniec okresu | 4 802 | 4 802 | 2 300 |
| 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 należnych wpłat na poczet kapitału akcyjnego na koniec okresu | | | |
| 3. Stan kapitału zapasowego na początek okresu | 14 957 | 158 | 158 |
| 3.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego | 332 | 14 799 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 332 | 14 799 | |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 14 799 | |
| – z podziału zysku (ustawowo) | 332 | | |
| – z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | |
| – z dopłat akcjonariuszy | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| – pokrycia straty | | | |
| 3.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 15 289 | 14 957 | 158 |

| | | | |
|--|----------------|---------------|--------------|
| 4. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na początek okresu | | | |
| 4.1. Zmiany stanu kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| – sprzedaży i likwidacji środków trwałych | | | |
| 4.2. Stan kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | | |
| 5. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na początek okresu | 1 237 | 1 221 | 1 221 |
| 5.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych | 2 345 | 16 | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 2 345 | 16 | |
| – rozliczenie wyniku roku ubiegłego | | 2 | |
| – straty lat poprzednich | | 14 | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| 5.2. Stan pozostałych kapitałów rezerwowych na koniec okresu | 3 582 | 1 237 | |
| 6. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów (zakładów) zagranicznych | | | |
| 7. Różnice kursowe z konsolidacji | | | |
| 8. Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu | (1 830) | (860) | |
| 8.1. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na początek okresu | | | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów zasadniczych | | | |
| 8.2. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | |
| – podziału zysku | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | |
| 8.3. Stan niepodzielonego zysku z lat ubiegłych na koniec okresu | | | |
| 8.4. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu | (1 830) | (860) | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) korekty błędów zasadniczych | | | |
| 8.5. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | (1 830) | (860) | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | (103) | (990) | (860) |
| – przeniesienia straty do pokrycia | (103) | (990) | (860) |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 1 640 | 20 | |
| – pokrycie strat z zysku | 1 640 | 20 | |
| 8.6. Stan niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu | (293) | (1 830) | (860) |
| 8.7. Stan niepodzielonego zysku lub niepokrytej straty z lat ubiegłych na koniec okresu | (293) | (1 830) | (860) |
| 9. Wynik netto | 7 003 | 4 215 | (620) |
| a) zysk netto | 7 003 | 4 215 | |
| b) strata netto | | | (620) |
| II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ) | 30 383 | 23 381 | 2 199 |

2.6.4. Skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych – metoda pośrednia

| Za okres | | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|-----------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (I+/-II) | 12 735 | 7 896 | (97) |
| I | Zysk (strata) netto | 7 003 | 4 215 | (620) |
| II | Korekty razem | 5 732 | 3 681 | 523 |
| 1. | Zysk / Strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych | (15) | 93 | |
| 2. | Udział w zyskach (stratach) jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności | | | |
| 3. | Amortyzacja, w tym: | 4 106 | 3 106 | 2 048 |
| | – odpisy wartości firmy z konsolidacji lub rezerwy kapitałowej z konsolidacji | 84 | 45 | |
| 4. | Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych | 1 | 0 | |
| 5. | Odsetki i dywidendy | 638 | 140 | 2 453 |
| 6. | Zysk / Strata z tytułu działalności inwestycyjnej | (165) | 99 | |
| 7. | Zmiana stanu pozostałych rezerw | 295 | 556 | 529 |
| 8. | Podatek dochodowy (wykazany w rachunku zysków i strat) | 3 087 | 2 314 | 127 |
| 9. | Podatek dochodowy zapłacony | (2 979) | (2 071) | (98) |
| 10. | Zmiana stanu zapasów | (7 289) | (6 648) | (4 778) |
| 11. | Zmiana stanu należności | (4 849) | (4 241) | (3 072) |
| 12. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) | 13 375 | 10 191 | 3 219 |
| 13. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (372) | (80) | 6 |
| 14. | Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | (99) | 222 | 89 |
| 15. | Pozostałe korekty | (2) | 0 | |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej (I-II) | (15 812) | (15 941) | (937) |
| I | Wpływy z działalności inwestycyjnej | 512 | 11 | 1 114 |
| 1. | Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych | 67 | | |
| 2. | Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego | 213 | 11 | 368 |
| 3. | Sprzedaż składników finansowego majątku trwałego, w tym: | 212 | | 171 |
| | – w jednostkach zależnych | | | |
| | – w jednostkach stowarzyszonych | | | |
| | – w jednostce dominującej | | | |
| 4. | Sprzedaż papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu | | | |
| 5. | Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 20 | | 575 |
| 6. | Otrzymane dywidendy | | | |
| 7. | Otrzymane odsetki | | | |
| 8. | Pozostałe wpływy | | | |
| II | Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej | (16 324) | (15 952) | (2 051) |
| 1. | Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych | (926) | (2 050) | (20) |
| 2. | Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego | (14 577) | (13 607) | (2 031) |
| 3. | Nabycie składników finansowego majątku trwałego, w tym: | (40) | (260) | |
| | – w jednostkach zależnych | | | |
| | – w jednostkach stowarzyszonych | | | |
| | – w jednostce dominującej | | | |
| 4. | Nabycie akcji (udziałów) własnych | | | |
| 5. | Nabycie papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu | | | |
| 6. | Udzielone pożyczki długoterminowe | | | |
| 7. | Dywidendy wypłacone akcjonariuszom (udziałowcom) mniejszościowym | | | |

| Za okres | | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|-----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 8. | Pozostałe wydatki | 781 | 35 | |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej (I-II) | 3 124 | 10 359 | 721 |
| I | Wpływy z działalności finansowej | 4 797 | 20 230 | 5 494 |
| 1. | Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek | 99 | 248 | |
| 2. | Emisja obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 3. | Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek | 4 354 | 2 681 | 5 175 |
| 4. | Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 5. | Wpływ z emisji akcji (udziałów) własnych | | 17 301 | |
| 6. | Dopłaty do kapitału | | | |
| 7. | Pozostałe wpływy | 344 | 0 | 319 |
| II | Wydatki z tytułu działalności finansowej | (1 673) | (9 871) | (4 773) |
| 1. | Splata długoterminowych kredytów i pożyczek | (248) | | (2 000) |
| 2. | Wykup obligacji lub innych długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 3. | Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek | (142) | (9 611) | |
| 4. | Wykup obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 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 | | | |
| 9. | Wydatki na cele społecznie użyteczne | | | |
| 10. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | |
| 11. | Zapłacone odsetki | (1 276) | (180) | (2 773) |
| 12. | Pozostałe wydatki | (7) | (80) | |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C) | 47 | 2 314 | (313) |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | | | (313) |
| | – w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych | | | |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 3 000 | 686 | 926 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 3 047 | 3 000 | 613 |

2.6.5. Noty objaśniające do skonsolidowanego bilansu

Nota 1

| Wartości niematerialne i prawne | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| a) rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu spółki akcyjnej | 143 | 184 | 0 |
| b) koszty prac rozwojowych | | | |
| c) nabyta wartość firmy | 624 | 952 | 1 281 |
| d) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | 81 | 1 | |
| e) nabyte oprogramowanie komputerowe | 527 | 359 | 281 |
| f) nabyte prawa wieczystego użytkowania gruntów | 1 214 | 661 | 644 |
| g) pozostałe wartości niematerialne i prawne | 1 201 | 1 232 | |
| h) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | 2 | 60 | |
| Wartości niematerialne i prawne razem | 3 792 | 3 449 | 2 206 |

Nota 1a

Za okres 1.01-31.12.2000

| Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|
| | Rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej | Koszty prac rozwojowych | 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 | Wartości niematerialne i prawne razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 206 | | 1 644 | 1 | 871 | 675 | 1 239 | 60 | 4 696 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | 152 | 464 | 566 | | 66 | 1 248 |
| - zakupu | | | | 9 | 205 | 0 | | 66 | 280 |
| - przyjęcia z inwestycji | | | | 15 | 197 | 566 | | | 778 |
| - aport | | | | 67 | 62 | | | | 129 |
| - inne | | | | 61 | | | | | 61 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | 69 | | | | 124 | 193 |
| - inne | | | | 69 | | | | 124 | 193 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 206 | | 1 644 | 84 | 1 335 | 1 241 | 1 239 | 2 | 5 751 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | 22 | | 692 | 0 | 512 | 14 | 7 | | 1 247 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 41 | | 328 | 3 | 296 | 13 | 31 | | 712 |
| - odpis roczny | 41 | | 328 | 5 | 358 | 13 | 31 | | 776 |
| - inne | | | | (2) | (62) | | | | -64 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 63 | | 1 020 | 3 | 808 | 27 | 38 | | 1 959 |
| h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 143 | | 624 | 81 | 527 | 1 214 | 1 201 | 2 | 3 792 |

Za okres 1.01-31.12.1999

| Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|
| | Rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej | Koszty prac rozwojowych | 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 | Wartości niematerialne i prawne razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 2 | | 1 644 | 0 | 607 | 675 | | | 2 928 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 204 | | | 1 | 264 | | 1 239 | 264 | 1 972 |
| - zakupu | | | | 1 | 160 | | | 264 | 425 |
| - przyjęcia z inwestycji | | | | | 104 | | 1 239 | | 1 343 |
| - inne | 204 | | | | | | | | 204 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | | | | 204 | 204 |
| - inne | | | | | | | | 204 | 204 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 206 | | 1 644 | 1 | 871 | 675 | 1 239 | 60 | 4 696 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | 2 | | 363 | | 276 | | | | 641 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 20 | | 329 | 0 | 236 | 14 | 7 | | 606 |
| - odpis roczny | 20 | | 329 | 0 | 236 | 14 | 7 | | 606 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 22 | | 692 | 0 | 512 | 14 | 7 | | 1 247 |
| h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 184 | | 952 | 1 | 359 | 661 | 1 232 | 60 | 3 449 |

Za okres 1.01-31.12.1998

| Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------------|----------------------|---|-----------------------------------|--|---|--|---------------------------------------|
| | Rozliczane w czasie koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej | Koszty prac rozwojowych | 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 | Wartości niematerialne i prawne razem |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 2 | | 1 644 | | 459 | 644 | | 30 | 2 779 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | | 50 | | | | 50 |
| - zakup | | | | | 20 | | | | 20 |
| - przyjęcie z inwestycji | | | | | 30 | | | | 30 |
| - inne | | | | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | | | | 30 | 30 |
| - sprzedaży | | | | | | | | | |
| - likwidacji | | | | | | | | | |
| - inne | | | | | | | | 30 | 30 |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 2 | | 1 644 | | 509 | 644 | | | 2 799 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | 2 | | 34 | | 97 | | | | 133 |

| | | | | | | | | |
|--|----------|--|--------------|--|------------|------------|--|--------------|
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | | 329 | | 131 | | | 460 |
| - odpis roczny | | | 329 | | 131 | | | 460 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 2 | | 363 | | 228 | | | 593 |
| h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0 | | 1 281 | | 281 | 644 | | 2 206 |

Nota 2

| Wartość firmy z konsolidacji | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) wartość firmy z konsolidacji – jednostki zależne | 353 | 198 | |
| b) wartość firmy z konsolidacji – jednostki stowarzyszone | | | |
| Wartość firmy z konsolidacji razem | 353 | 198 | |

Nota 2a**Jednostka zależna Grente sp. z o.o.**

| Zmiana stanu wartości firmy z konsolidacji – jednostki zależne | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) wartość brutto na początek okresu | 1 | 1 | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 286 | | |
| - wartość nabycia udziałów | 286 | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 47 | | |
| - wartość aktywów netto na dzień nabycia udziałów | 47 | | |
| d) wartość brutto na koniec okresu | 240 | 1 | |
| e) odpis wartości firmy z konsolidacji na początek okresu | 1 | | |
| f) odpis wartości firmy z konsolidacji za okres (z tytułu) | 36 | 1 | |
| - odpis roczny | 36 | 1 | |
| g) odpis wartości firmy z konsolidacji na koniec okresu | 37 | 1 | |
| h) wartość netto na koniec okresu | 203 | | |

Jednostka zależna Eden sp. z o.o.

| Zmiana stanu wartości firmy z konsolidacji – jednostki zależne | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) wartość brutto na początek okresu | 242 | | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 519 | |
| - wartość nabycia udziałów | | 519 | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | 277 | |
| - wartość aktywów netto na dzień nabycia udziałów | | 277 | |
| d) wartość brutto na koniec okresu | 242 | 242 | |
| e) odpis wartości firmy z konsolidacji na początek okresu | 44 | | |
| f) odpis wartości firmy z konsolidacji za okres (z tytułu) | 48 | 44 | |
| - odpis roczny | 48 | 44 | |
| g) odpis wartości firmy z konsolidacji na koniec okresu | 92 | 44 | |
| h) wartość netto na koniec okresu | 150 | 198 | |

Nota 3

| Rzeczowy majątek trwały | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) środki trwałe | 27 060 | 17 494 | 6 189 |
| - grunty własne | 1 689 | 756 | 53 |
| - budynki i budowle | 14 684 | 10 168 | 2 950 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 5 302 | 3 165 | 1 250 |
| - środki transportu | 3 140 | 1 999 | 1 574 |
| - pozostałe środki trwałe | 2 245 | 1 406 | 362 |
| b) inwestycje rozpoczęte | 2 370 | 1 019 | 594 |
| c) zaliczki na poczet inwestycji | 589 | 35 | |
| Rzeczowy majątek trwały razem | 30 019 | 18 548 | 6 783 |

Majątek trwały Grupy był obciążony w latach 1998 – 2000 z tytułu otrzymanych kredytów bankowych.

W 2000 roku:

- hipoteka na nieruchomości położonej w Lublinie, objętej KW 111829 o łącznej wartości 3 940 tys. zł
- hipoteka na nieruchomości położonej w Puławach, objętej KW: 60890, 68801, 60908, 60949 o łącznej wartości 2 500 tys. zł
- zastaw rejestrowy na środkach transportu o wartości 92 tys. zł

W 1999 roku:

- hipoteka na nieruchomości położonej w Lublinie, objętej KW 111829 o łącznej wartości 3 940 tys. zł
- hipoteka na nieruchomości położonej w Puławach, objętej KW: 60890, 68801, 60908, 60949 o łącznej wartości 2 500 tys. zł
- zastaw rejestrowy na środkach transportu o wartości 27 tys. zł

W 1998 roku:

- hipoteka na nieruchomości położonej w Lublinie, objętej KW 111829 o łącznej wartości 8 190 tys. zł
- hipoteka na nieruchomości położonej w Lublinie, objętej KW 126136 o łącznej wartości 1 000 tys. zł

Nota 3a**Za okres 1.01-31.12.2000**

| Tabela ruchu środków trwałych | | | | | | |
|---|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | grunty własne | budynki i budowle | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | pozostałe środki trwałe | środki trwałe razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 756 | 11 019 | 5 692 | 3 583 | 2 134 | 23 184 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 933 | 5 233 | 3 309 | 2 363 | 1 275 | 13 113 |
| - inwestycje w obce środki trwałe | | 8 | | | | 8 |
| - zakup | 1 | 240 | 957 | 1 618 | 170 | 2 986 |
| - przyjęcia z inwestycji | 932 | 4 985 | 2 348 | 616 | 1 084 | 9 965 |
| - aport | | | | 129 | | 129 |
| - darowizna | | | 4 | | | 4 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | 207 | 450 | 6 | 663 |
| - sprzedaż | | | 94 | 292 | | 386 |
| - likwidacja | | | 113 | 9 | 3 | 125 |
| - aport | | | | 149 | | 149 |
| - inne | | | | | 3 | 3 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 1 689 | 16 252 | 8 794 | 5 496 | 3 404 | 35 634 |

| | | | | | | |
|---|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | | 851 | 2 527 | 1 584 | 728 | 5 690 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 717 | 965 | 772 | 430 | 2 884 |
| - odpis roczny | | 717 | 1 077 | 1 019 | 433 | 3 246 |
| - sprzedaż | | | (39) | (219) | | (258) |
| - likwidacja | | | (73) | (9) | (3) | (85) |
| - aport | | | | (19) | | (19) |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 1 568 | 3 492 | 2 356 | 1 158 | 8 574 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 1 689 | 14 684 | 5 302 | 3 140 | 2 245 | 27 060 |

Za okres 1.01-31.12.1999

| Tabela ruchu środków trwałych | | | | | | |
|---|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | grunty własne | budynki i budowle | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | pozostałe środki trwałe | środki trwałe razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 701 | 7 624 | 4 037 | 2 549 | 1 037 | 15 948 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 55 | 3 515 | 1 732 | 1 245 | 1 110 | 7 657 |
| - inwestycje w obce środki trwałe | | 2 | | | | 2 |
| - zakup | | 58 | 748 | 1 048 | 476 | 2 330 |
| - przyjęcia z inwestycji | 55 | 3 455 | 983 | 174 | 634 | 5 301 |
| - darowizna | | | 1 | 23 | | 24 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | 120 | 77 | 211 | 13 | 421 |
| - sprzedaż | | 7 | 70 | 124 | 3 | 204 |
| - likwidacja | | 48 | 7 | 60 | 10 | 125 |
| - zaniechanie działalności | | 35 | | | | 35 |
| - nieodpłatne przekazanie | | 30 | | | | 30 |
| - straty losowe | | | | 27 | | 27 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 756 | 11 019 | 5 692 | 3 583 | 2 134 | 23 184 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | | 416 | 1 814 | 794 | 408 | 3 432 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 435 | 713 | 790 | 320 | 2 258 |
| - odpis roczny | | 447 | 777 | 898 | 333 | 2 455 |
| - sprzedaż | | | (57) | (53) | (3) | (113) |
| - likwidacja | | (7) | (7) | (54) | (10) | (78) |
| - zaniechanie działalności | | (5) | | | | (5) |
| - straty losowe | | | | (1) | | (1) |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 851 | 2 527 | 1 584 | 728 | 5 690 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 756 | 10 168 | 3 165 | 1 999 | 1 406 | 17 494 |

Za okres 1.01-31.12.1998

| Tabela ruchu środków trwałych | | | | | | |
|---|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | grunty własne | budynki i budowle | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | pozostałe środki trwałe | środki trwałe razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 53 | 3 267 | 2 350 | 1 353 | 436 | 7 459 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 423 | 596 | 1 243 | 264 | 2 526 |
| - zakupu | | 17 | 161 | 1 243 | 264 | 1 685 |
| - przyjęcia z inwestycji | | 405 | 404 | | | 809 |
| - darowizn | | | 30 | | | 30 |
| - odzysku z likwidacji | | | | | | |
| - inne | | 1 | | | | 1 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | 408 | 111 | 268 | 43 | 830 |
| - sprzedaży | | 1 | 109 | 212 | 43 | 365 |
| - likwidacja (złomowanie) | | | 2 | | | 2 |
| - przekazania aportu | | | | | | |
| - korekta zakupu | | | | | | |
| - zaniechanie działalności | | 407 | | | | 407 |
| - straty losowe | | | | 56 | | 56 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 53 | 3 282 | 2 835 | 2 328 | 657 | 9 155 |
| e) skumulowana amortyzacja na początek okresu | | 58 | 892 | 407 | 218 | 1 575 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 274 | 693 | 347 | 77 | 1 391 |
| - odpis roczny | | 286 | 759 | 448 | 94 | 1 587 |
| - zmniejszenie z tytułu: | | | | | | |
| sprzedaż | | (1) | (65) | (80) | (17) | (163) |
| likwidacja (złomowanie) | | | (1) | | | (1) |
| zaniechanie działalności | | (11) | | | | (11) |
| straty losowe | | | | (21) | | (21) |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 332 | 1 585 | 754 | 295 | 2 966 |
| h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 53 | 2 950 | 1 250 | 1 574 | 362 | 6 189 |

Nota 3b

| Nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| - z tytułu sprzedaży mało wydajnych, zużytych i zbędnych środków (w tym przejętych po nabyciu przedsiębiorstwa „Mad-Max” Sp. z o.o.) | 128 | 91 | 202 |
| - z tytułu likwidacji (złomowania) z powodu znacznych uszkodzeń, wyeksploatowania i nieprzydatności | 40 | 47 | 1 |
| - z tytułu strat losowych spowodowanych kradzieżą i pożarem | | 26 | 35 |
| - z tytułu zaniechania działalności – likwidacja inwestycji w obcym środku trwałym w filiach: Przemysł, Hrubieszów, Biała Podlaska | | 30 | 396 |
| - z tytułu nieodpłatnego przekazania | | 30 | |
| - inne | 3 | | |
| Nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) razem | 171 | 224 | 634 |

Nota 3c

| Środki trwale bilansowe (struktura własnościowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) własne | 27 060 | 17 494 | 6 189 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym: | | | |
| Środki trwale bilansowe razem | 27 060 | 17 494 | 6 189 |

Nota 3d

| Środki trwale pozabilansowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym: | 5 103 | 3 569 | |
| - wartość gruntów użytkowanych wieczystość | 5 103 | 2 893 | 644 |
| - leasing operacyjny | | 676 | 1 017 |
| Środki trwale pozabilansowe razem | 5 103 | 3 569 | 1 661 |

Nota 4

| Finansowy majątek trwały | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) akcje (udziały) własne | | | |
| b) akcje i udziały w jednostkach objętych konsolidacją metodą praw własności | | | |
| - w jednostkach zależnych | | | |
| - w jednostkach stowarzyszonych | | | |
| c) pozostałe akcje i udziały, w tym: | 90 | 262 | 18 |
| - w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją | | | 16 |
| - w jednostkach stowarzyszonych nie objętych konsolidacją | 90 | | |
| d) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym: | | | |
| - jednostkom zależnym nie objętym konsolidacją | | | |
| - jednostkom stowarzyszonym | | | |
| e) pozostałe papiery wartościowe, w tym: | | | |
| - jednostek zależnych nie objętych konsolidacją | | | |
| - jednostek stowarzyszonych | | | |
| f) inne prawa majątkowe (wg rodzaju) | | | |
| g) pozostałe składniki finansowego majątku trwałego | | | |
| Finansowy majątek trwały razem | 90 | 262 | 18 |

Nota 4a

Za okres 1.01-31.12.2000

| Zmiana stanu finansowego majątku trwałego (z podziałem wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Stan na początek okresu | Zwiększenia (z tytułu): | - nabycie udziałów | - podwyższenie kapitału | Zmniejszenia (z tytułu): | - sprzedaż udziałów | - obniżenie kapitału (zwrot aportu) | Stan na koniec okresu | Finansowy majątek trwały razem |
| a) akcje i udziały, w tym: | 262 | 40 | 40 | | 212 | 212 | | 90 | 90 |
| - w jednostkach zależnych | | | | | | | | | |
| - w jednostkach stowarzyszonych | 50 | 40 | 40 | | | | | 90 | 90 |
| - w jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostkom zależnym | | | | | | | | | |
| - jednostkom stowarzyszonym | | | | | | | | | |
| - jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| c) pozostałe papiery wartościowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostek zależnych | | | | | | | | | |
| - jednostek stowarzyszonych | | | | | | | | | |
| - jednostki dominującej | | | | | | | | | |
| d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju) | | | | | | | | | |
| e) pozostałe składniki finansowe majątku trwałego | | | | | | | | | |
| Finansowy majątek trwały razem | 262 | 40 | 40 | | 212 | 212 | | 90 | 90 |

Za okres 1.01-31.12.1999

| Zmiana stanu finansowego majątku trwałego (z podziałem wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Stan na początek okresu | Zwiększenia (z tytułu): | - nabycie udziałów | - podwyższenie kapitału | Zmniejszenia (z tytułu): | - sprzedaż udziałów | - obniżenie kapitału (zwrot aportu) | Stan na koniec okresu | Finansowy majątek trwały razem |
| a) akcje i udziały, w tym: | 212 | 50 | 50 | | | | | 262 | 262 |
| - w jednostkach zależnych | | | | | | | | | |
| - w jednostkach stowarzyszonych | | | | | | | | | |
| - w jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostkom zależnym | | | | | | | | | |
| - jednostkom stowarzyszonym | | | | | | | | | |
| - jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| c) pozostałe papiery wartościowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostek zależnych | | | | | | | | | |
| - jednostek stowarzyszonych | | | | | | | | | |
| - jednostki dominującej | | | | | | | | | |
| d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju) | | | | | | | | | |
| e) pozostałe składniki finansowe majątku trwałego | | | | | | | | | |
| Finansowy majątek trwały razem | 212 | 50 | 50 | | | | | 262 | 262 |

Za okres 1.01-31.12.1998

| Zmiana stanu finansowego majątku trwałego (z podziałem wg grup rodzajowych) | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| | Stan na początek okresu | Zwiększenia (z tytułu): | - nabycie udziałów | - podwyższenie kapitału | Zmniejszenia (z tytułu): | - sprzedaż udziałów | - obniżenie kapitału (zwrot aportu) | Stan na koniec okresu | Finansowy majątek trwały razem |
| a) akcje i udziały, w tym: | 189 | | | | 171 | 105 | 66 | 18 | 18 |
| - w jednostkach zależnych | 82 | | | | 66 | | 66 | 16 | 16 |
| - w jednostkach stowarzyszonych | 105 | | | | 105 | 105 | | | |
| - w jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| b) udzielone pożyczki długoterminowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostkom zależnym | | | | | | | | | |
| - jednostkom stowarzyszonym | | | | | | | | | |
| - jednostce dominującej | | | | | | | | | |
| c) pozostałe papiery wartościowe, w tym: | | | | | | | | | |
| - jednostek zależnych | | | | | | | | | |
| - jednostek stowarzyszonych | | | | | | | | | |
| - jednostki dominującej | | | | | | | | | |
| d) inne prawa majątkowe (wg rodzaju) | | | | | | | | | |
| e) pozostałe składniki finansowe majątku trwałego | | | | | | | | | |
| Finansowy majątek trwały razem | 189 | | | | 171 | 105 | 66 | 18 | 18 |

Nota 4b**Na dzień 31.12.2000**

| Akcje (udziały) w jednostkach zależnych i stowarzyszonych (lokaty) | |
|---|---|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Pro Logistyka S.A. |
| b) siedziba | ul. Handlowa 2a 15-399 Białystok |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 5170 – pozostała sprzedaż hurtowa |
| d) charakter powiązania | stowarzyszona |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | wylączona z konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 20.12.2000 |
| g) wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia | 90 |
| h) odpisy aktualizujące wartość (razem) | |
| i) wartość bilansowa akcji / udziałów | 90 |
| j) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 20% |
| k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 20% |
| l) wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji | |
| m) kapitał własny jednostki, w tym: | 195 |
| - kapitał akcyjny / zakładowy | 450 |
| - należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna) | (338) |
| - kapitał zapasowy | |
| - pozostały kapitał własny, w tym: | 83 |
| - niepodzielony zysk (niepokryta strata) z lat ubiegłych | (2) |

| | |
|--|-----|
| - zysk (strata) netto | 85 |
| n) zobowiązania jednostki, w tym: | 31 |
| - długoterminowe | |
| o) należności jednostki, w tym: | 108 |
| - długoterminowe | |
| p) aktywa jednostki razem | 226 |
| r) przychody ze sprzedaży | 215 |
| s) nieopłacona przez emitenta wartość akcji / udziałów | 68 |
| t) otrzymane lub należne dywidendy / udziały w zyskach za ostatni rok obrotowy | |

Na dzień 31.12.1999 – akcje (udziały) w jednostkach zależnych i stowarzyszonych (lokaty) nie wystąpiły.

Na dzień 31.12.1998

| Akcje (udziały) w jednostkach zależnych i stowarzyszonych (lokaty) | | | |
|---|---|--|---|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Eltraco sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 6025 - towarowy transport drogowy | EKD 7460 - działalność związana z inwigilacją i ochroną oraz 804255 - kursy zawodowe | EKD 5131- sprzedaż hurtowa owoców i warzyw |
| d) charakter powiązania | zależna | zależna | zależna |
| e) zastosowana metoda konsolidacji | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości | nie podlega konsolidacji na podstawie art. 56 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości |
| f) data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczny wpływ | 25.04.1995 | 21.02.1996 | 11.03.1997 |
| g) wartość akcji / udziałów wg ceny nabycia | 4 | 6 | 6 |
| h) odpisy aktualizujące wartość (razem) | | | |
| i) wartość bilansowa akcji / udziałów | 4 | 6 | 6 |
| j) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 50% |
| k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 50% |
| l) wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy dominacji | | | |
| m.) kapitał własny jednostki, w tym: | 20 | 55 | 223 |
| - kapitał akcyjny / zakładowy | 4 | 11 | 10 |
| - należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna) | | | |
| - kapitał zapasowy | | 392 | 525 |
| - pozostały kapitał własny, w tym: | 16 | (348) | (312) |
| - niepodzielony zysk (niepokryta strata) z lat ubiegłych | (20) | (351) | (220) |
| - zysk (strata) netto | 22 | 3 | (92) |
| n) zobowiązania jednostki, w tym: | 4 | 212 | 771 |
| - długoterminowe | | | |
| o) należności jednostki, w tym: | 8 | 107 | 656 |
| - długoterminowe | | | |

| | | | |
|--|-------|-------|-------|
| p) aktywa jednostki razem | 24 | 304 | 994 |
| r) przychody ze sprzedaży | 1 563 | 1 388 | 5 602 |
| s) nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów | | | |
| t) otrzymane lub należne dywidendy/udziały w zyskach za ostatni rok obrotowy | | | |

Nota 4c

Na dzień 31.12.2000 – akcje (udziały) w pozostałych jednostkach (lokaty) nie wystąpiły.

Na dzień 31.12.1999

| Akcje (udziały) w pozostałych jednostkach (lokaty) | | | |
|--|---|--|---------------------------------------|
| a) nazwa (firma) jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Lubelska Grupa Kapitałowa sp. z o.o. | Konsorcjum Firm Dystrybucyjnych | Pro Logistyka S.A. |
| b) siedziba | ul. Watykańska 6 20-538 Lublin | ul. Modzelewskiego 46/50 m. 492, 02-679 Warszawa | ul. Handlowa 2a 15-399 Białystok |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 5248 – pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach | EKD 7414 – doradztwo w zakresie działalności związanej z prowadzeniem interesów i zarządzaniem | EKD 5170 – pozostała sprzedaż hurtowa |
| d) wartość bilansowa akcji / udziałów | 210 | 2 | 50 |
| e) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 13,46% | 9,62% | 11,11% |
| f) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 13,46% | 9,62% | 11,11% |
| g) nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów | | | 38 |
| h) otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy | | | |

Na dzień 31.12.1998

| Akcje (udziały) w pozostałych jednostkach (lokaty) | |
|--|--|
| a) nazwa (firma) jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Konsorcjum Firm Dystrybucyjnych |
| b) siedziba | ul. Modzelewskiego 46/50 m. 492 02-679 Warszawa |
| c) przedmiot przedsiębiorstwa | EKD 7414 – doradztwo w zakresie działalności związanej z prowadzeniem interesów i zarządzaniem |
| d) wartość bilansowa akcji / udziałów | 2 |
| e) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 9,62% |
| f) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 9,62% |
| g) nieopłacona przez emitenta wartość akcji/udziałów | |
| h) otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy | |

Udzielone pożyczki długoterminowe, pozostałe papiery wartościowe i inne prawa majątkowe nie występują.

Nota 5

| Należności długoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) należności długoterminowe z tytułu dostaw, robót i usług, w tym: | | | |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| b) pozostałe należności długoterminowe, w tym: | 50 | 70 | 494 |
| - od jednostek zależnych | | | 494 |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| Należności długoterminowe netto | 50 | 70 | 494 |
| c) rezerwy na należności (wielkość dodatnia) | | | |
| Należności długoterminowe brutto | 50 | 70 | 494 |

Nota 5a

| Zmiana stanu należności długoterminowych | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 70 | | 1 069 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 90 | |
| - zakup wierzytelności | | 90 | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 20 | 20 | 575 |
| - przekwalifikowanie na krótkoterminowe | 20 | 20 | |
| - zwrot dopłat zwrotnych do kapitału | | | 575 |
| Stan należności długoterminowych na koniec okresu | 50 | 70 | 494 |

Rezerwy na należności długoterminowe nie występują.

Nota 5c

| Należności długoterminowe (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 50 | 70 | 494 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| Należności długoterminowe razem | 50 | 70 | 494 |

Nota 6

| Zapasy | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) materiały | 3 101 | 968 | 629 |
| b) półprodukty i produkty w toku | | | |
| c) produkty gotowe | | | |
| d) towary | 30 864 | 25 704 | 19 265 |
| e) zaliczki na poczet dostaw | | 4 | |
| Zapasy razem | 33 965 | 26 676 | 19 894 |

Majątek obrotowy Grupy w postaci zapasów towarów handlowych był obciążony w latach 1998-2000 z tytułu otrzymanych kredytów bankowych:

| | |
|--|----------------|
| - w 2000 roku zastaw na zapasach towarowych o łącznej wartości | 13 245 tys. zł |
| - w 1999 roku zastaw na zapasach towarowych o łącznej wartości | 2 800 tys. zł |
| - w 1998 roku zastaw na zapasach towarowych o łącznej wartości | 5 420 tys. zł |

Nota 7

| Należności krótkoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) należności z tytułu dostaw, robót i usług, w tym: | 25 138 | 20 014 | 16 431 |
| - od jednostek zależnych | | | 5 |
| - 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 | 516 | 400 | 1 |
| f) należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | | | |
| g) pozostałe należności | 643 | 971 | 623 |
| h) należności dochodzone na drodze sądowej, nie objęte rezerwą | 59 | 122 | |
| Należności krótkoterminowe netto | 26 356 | 21 507 | 17 055 |
| i) rezerwy na należności (wielkość dodatnia) | 1 611 | 1 316 | 747 |
| Należności krótkoterminowe brutto | 27 967 | 22 823 | 17 802 |

Nota 7a

| Zmiana stanu rezerw na należności krótkoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 1 316 | 760 | 218 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 475 | 835 | 531 |
| - utworzenie rezerw | 475 | 835 | 531 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | | | |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 180 | 279 | 2 |
| - spłata należności i spisanie | 180 | 279 | 2 |
| Stan rezerw na należności krótkoterminowe na koniec okresu | 1 611 | 1 316 | 747 |

Nota 7b

| Należności krótkoterminowe (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 27 967 | 22 823 | 17 802 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| Należności krótkoterminowe razem | 27 967 | 22 823 | 17 802 |

Nota 7c

| Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 19 588 | 18 687 | 14 293 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 21 | 15 | |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | | |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | | |
| e) powyżej 1 roku | | | |
| f) należności przeterminowane | 6 885 | 2 429 | 2 885 |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto) | 26 494 | 21 131 | 17 178 |
| g) rezerwa na należności z tytułu dostaw, robót i usług (wielkość ujemna) | (1 356) | (1 117) | (747) |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto) | 25 138 | 20 014 | 16 431 |

Z normalnym tokiem sprzedaży związane są należności, których przedział czasowy spłacania wynosi do 1 miesiąca.

Nota 7d

| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) do 1 miesiąca | 2 | 12 | 1 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 5 074 | 519 | 986 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 127 | 229 | 257 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 175 | 310 | 448 |
| e) powyżej 1 roku | 1 507 | 1 359 | 1 193 |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane razem (brutto) | 6 885 | 2 429 | 2 885 |
| f) rezerwa na należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane (wielkość ujemna) | (1 356) | (1 117) | (747) |
| Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane razem (netto) | 5 529 | 1 312 | 2 138 |

Nota 7e

| Należności sporne i przeterminowane, w tym nie objęte rezerwami oraz nie wykazane jako „Należności dochodzone na drodze sądowej” | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) należności sporne objęte rezerwami, z tytułu: | 255 | 199 | |
| - dostaw i usług | 255 | 199 | |
| b) należności sporne nie objęte rezerwami i nie wykazane jako dochodzone na drodze sądowej, z tytułu: | | | |
| c) należności przeterminowane, z tytułu: | 6 885 | 2 429 | 2 885 |
| - dostaw i usług | 6 885 | 2 429 | 2 885 |
| d) należności przeterminowane nie objęte rezerwą, z tytułu: | 5 529 | 1 312 | 2 138 |
| - dostaw i usług | 5 529 | 1 312 | 2 138 |

Nota 8

Akcje i udziały własne do zbycia nie wystąpiły.

Nota 9

Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu, udziały i inne prawa majątkowe nie wystąpiły.

Nota 10

| Środki pieniężne | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) środki pieniężne w kasie | 157 | 358 | 5 |
| b) środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 528 | 2 127 | 451 |
| c) inne środki pieniężne | 1 362 | 515 | 157 |
| Środki pieniężne razem | 3 047 | 3 000 | 613 |

Nota 10a

| Środki pieniężne (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 3 047 | 3 000 | 613 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| Środki pieniężne razem | 3 047 | 3 000 | 613 |

Nota 11

| Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 594 | 222 | 129 |
| - prenumeraty | 5 | 6 | |
| - ubezpieczenia | 207 | 135 | 98 |
| - energia | 22 | 7 | |
| - opłaty telefoniczne | 11 | 8 | |
| - asysta techniczna | | 42 | 21 |
| - poniesione przed otwarciem sklepu | 128 | | |
| - czynsz | 199 | | |
| - szkolenia pracowników | 21 | 23 | |
| - inne | 1 | 1 | 7 |
| b) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe razem | 594 | 222 | 126 |

W Grupie nie wystąpiły rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota 12**Na dzień 31.12.2000**

| Kapitał akcyjny | | | | Wartość nominalna jednej akcji = 100 zł | | | |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|--|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 1 000 | 100 000 | gotówka | 30.11.1994 | 30.11.1994 |
| B | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 22 000 | 2 200 000 | gotówka | 26.09.1995 | 01.01.1995 |
| C | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 20 937 | 2 093 700 | gotówka | 11.02.1999 | 01.01.1999 |
| D | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 4 084 | 408 400 | gotówka | 25.06.1999 | 01.01.1999 |
| Liczba akcji razem | | | 48 021 | | | | |
| Kapitał akcyjny razem | | | | 4 802 100 | | | |

Na dzień 31.12.1999

| Kapitał akcyjny | | | | Wartość nominalna jednej akcji = 100 zł | | | |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 1 000 | 100 000 | gotówka | 30.11.1994 | 30.11.1994 |
| B | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 22 000 | 2 200 000 | gotówka | 26.09.1995 | 01.01.1995 |
| C | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 20 937 | 2 093 700 | gotówka | 11.02.1999 | 01.01.1999 |
| D | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 4 084 | 408 400 | gotówka | 25.06.1999 | 01.01.1999 |
| Liczba akcji razem | | | 48 021 | | | | |
| Kapitał akcyjny razem | | | | 4 802 100 | | | |

Na dzień 31.12.1998

| Kapitał akcyjny | | | | Wartość nominalna jednej akcji = 100 zł | | | |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 1 000 | 100 000 | gotówka | 30.11.1994 | 30.11.1994 |
| B | imienne uprzywilejowane co do głosu | 1 akcja = 5 głosów | 22 000 | 2 200 000 | gotówka | 26.09.1995 | 01.01.1995 |
| Liczba akcji razem | | | 23 000 | | | | |
| Kapitał akcyjny razem | | | | 2 300 000 | | | |

Nota 12a

Na dzień 31.12.2000

| Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów | Ilość posiadanych akcji | Ilość posiadanych głosów w WZA | % posiadanych głosów |
|--|-------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Polish Enterprise Fund L.P. | 20 937 | 104 685 | 43,60% |
| Jarosław Wawerski | 11 595 | 57 975 | 24,15% |
| Artur Kawa | 9 112 | 45 560 | 18,98% |
| Edward Wawerski | 2 883 | 14 415 | 6,00% |
| Grzegorz Wawerski | 2 521 | 12 605 | 5,25% |
| Razem | 47 048 | 235 240 | 97,97% |

Nota 13

| Kapitał zapasowy | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|---------------|---------------|------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 14 799 | 14 799 | |
| b) tworzony ustawowo | 490 | 158 | 158 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość | | | |
| d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników | | | |
| e) inny | | | |
| Kapitał zapasowy razem | 15 289 | 14 957 | 158 |

Nota 14

| Pozostałe kapitały rezerwowe (wg celu przeznaczenia) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| - z odpisów z zysku na cele rozwojowe | 3 582 | 1 237 | 1 221 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe razem | 3 582 | 1 237 | 1 221 |

Nota 15

| Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) niepodzielny zysk (wartość dodatnia) | | | |
| b) niepokryta strata (wartość ujemna) | (293) | (1 830) | (860) |
| Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych | (293) | (1 830) | (860) |

Nota 16

Rezerwa kapitałowa z konsolidacji nie wystąpiła.

Nota 17

| Zmiana stanu kapitału własnego akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu | 55 | 136 | |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 273 | 21 | |
| - zwiększenia kapitału zapasowego mniejszości | | 12 | |
| - zysku netto przypadającego mniejszości | 15 | 9 | |
| - strata mniejszości z lat poprzednich | 258 | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 280 | 102 | |
| - zmniejszenia kapitału podstawowego mniejszości | 5 | | |
| - zmniejszenia kapitału zapasowego mniejszości | 275 | | |
| - strata netto przypadająca mniejszości | | 102 | |
| Stan na koniec okresu | 48 | 55 | |

Nota 18

W Grupie nie wystąpił obowiązek tworzenia rezerw na podatek dochodowy.

Nota 19

Pozostałe rezerwy nie wystąpiły.

Nota 20

| Zobowiązania długoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) długoterminowe kredyty bankowe, w tym: | 99 | 248 | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| b) długoterminowe pożyczki, w tym | | | |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| 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 | 99 | 248 | |

Nota 20a

| Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|------------|------------|------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | 37 | 248 | |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 62 | | |
| c) powyżej 5 lat | | | |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 99 | 248 | |

Nota 20b

| Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|------------|------------|------------|
| a) w walucie polskiej | 99 | 248 | |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b4. pozostałe waluty w tys. zł | | | |
| Zobowiązania długoterminowe razem | 99 | 248 | |

Nota 20c**Na dzień 31.12.2000**

| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | |
|--|----------|---|--|------------------------|---------------|--|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (tys. zł) | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (tys. zł) | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| Elberg sp. z o.o. | Lublin | 102 | 62 | WIBOR + marża banku. | 19.01 2005 | Zastaw rejestrowy na środkach transportu z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej |
| | | 54 | 37 | WIBOR + marża banku. | 19.01 2003 | Zastaw rejestrowy na środkach transportu z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz weksel in blanco poręczony przez osoby fizyczne |
| Razem | | 156 | 99 | | | |

Wysokość marży bankowej objęto wnioskiem o niepublikowanie.

Na dzień 31.12.1999

| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | |
|--|----------|---|--|------------------------|---------------|---|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (tys. zł) | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (tys. zł) | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| Eden sp. z o.o. | Lublin | 1 500 | 248 | stałe oprocentowanie | 31.05 2001 | Hipoteka na nieruchomości w Puławach wartości 2 500 tys. zł |
| Razem | | 1 500 | 248 | | | |

Na dzień 31.12.1998 – zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych nie wystąpiły.

Nota 21

| Zobowiązania krótkoterminowe | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) kredyty bankowe, w tym: | 7 829 | 3 617 | 10 295 |
| - 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 | | | |
| d) zobowiązania z tytułu innych papierów wartościowych i praw majątkowych | | | |
| e) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w tym: | 54 096 | 44 141 | 33 154 |
| - wobec jednostek zależnych | | | 33 |
| - wobec jednostek stowarzyszonych | | | |
| - wobec jednostki dominującej | | | |
| f) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | | | |
| g) zobowiązania wekslowe | | | |
| h) zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 2 790 | 1 217 | 914 |
| i) zobowiązania z tytułu dywidend | | | |
| j) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 485 | 10 | 2 |
| k) zobowiązania długoterminowe w okresie spłaty, w tym: | | | |
| - z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | |
| l) fundusze specjalne | 222 | 113 | 44 |
| m) pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 1 669 | 406 | 100 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 67 091 | 49 504 | 44 509 |

Nota 21a

| Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) w walucie polskiej | 67 091 | 49 504 | 44 509 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b2. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b3. jednostka / waluta | | | |
| tys. zł | | | |
| b4. pozostałe waluty w tys. zł | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 67 091 | 49 504 | 44 509 |

Nota 21b**Na dzień 31.12.2000**

| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | |
|--|----------|---|--|------------------------|---------------|--|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (tys. zł) | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (tys. zł) | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| Eldorado S.A. | Lublin | 2 000 | 2 000 | WIBOR + marża banku. | 22.02 2001 | Hipoteka w kwocie 3 940 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 111829 |
| | | 2 500 | 1 678 | WIBOR + marża banku. | 05.10 2001 | Zapasy towarowe o wartości 5 000 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| | | 2 000 | 1 434 | WIBOR + marża banku. | 09.02 2001 | Zapasy towarowe o wartości 4 143 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| | | 1 000 | | WIBOR + marża banku. | 29.06 2001 | Zapasy towarowe o wartości 2 302 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| Eden sp. z o.o. | Lublin | 1 500 | 248 | stałe oprocentowanie | 31.05 2001 | Hipoteka na nieruchomości w Puławach wartości 2 500 tys. zł |
| | | 2 000 | 1 999 | WIBOR + marża banku. | 31.08 2001 | Weksel in blanco awalowany przez Eldorado S.A. |
| | | 1 400 | 379 | WIBOR + marża banku. | 01.06 2001 | Zapasy towarowe o wartości 1800 tys. wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, weksel in blanco awalowany przez Eldorado S.A. |
| Elberg sp. z o.o. | Lublin | 175 | 91 | WIBOR + marża banku. | 21.09 2001 | Zastaw rejestrowy na środkach transportu z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz weksel in blanco poręczony przez osoby fizyczne |
| Razem | | 12 575 | 7 829 | | | |

Na dzień 31.12.1999

| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | |
|--|----------|---|--|--|---------------|---|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (tys. zł) | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (tys. zł) | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| Eldorado S.A. | Lublin | 1 400 | 784 | WIBOR + marża banku. | 07.10 2000 | Zapasy towarowe o wartości 2 800 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| | | 1 | 1 | WIBOR + marża banku. | 31.05 2000 | Hipoteka w kwocie 3 940 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 111829 |
| Grente sp. z o.o. | Lublin | 100 | 100 | WIBOR + marża banku. | 28.02 2000 | Weksel in blanco awalowany przez Eldorado S.A. |
| Eden sp. z o.o. | Lublin | 1 500 | 600 | stałe oprocentowanie | 31.12 2000 | Hipoteka na nieruchomości w Puławach wartości 2 500 tys. zł |
| | | 2 000 | 1 999 | WIBOR + marża banku. | 31.08 2000 | Weksel in blanco awalowany przez Eldorado S.A. |
| | | 150 | 133 | Zmienna stopa bazowa banków + marża banku. | 23.09 2000 | Zastaw rejestrowy na środkach transportu z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową |
| Razem | | 5 001 | 3 617 | | | |

Na dzień 31.12.1998

| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów bankowych i pożyczek | | | | | | |
|--|----------|---|--|------------------------|---------------|---|
| Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy (tys. zł) | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty (tys. zł) | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| Eldorado S.A. | Lublin | 1 100 | 672 | WIBOR + marża banku. | 31.03 1999 | Zapasy towarowe o wartości 1 670 tys. zł |
| | | 3 500 | 3 500 | WIBOR + marża banku. | 31.05 1999 | Hipoteka w kwocie 3 940 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 111829 |
| | | 770 | 123 | WIBOR + marża banku. | 08.04 1999 | Zapasy towarowe o wartości 1 400 tys. zł wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej |
| | | 4 000 | 4 000 | WIBOR + marża banku. | 07.05 1999 | Hipoteka w kwocie 4 250 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 111829 |
| | | 2 000 | 2 000 | WIBOR + marża banku. | 28.04 1999 | Zapasy towarowe o wartości 2 350 tys. zł Hipoteka w kwocie 1 000 tys. zł na nieruchomości w Lublinie objętej KW 126136 |
| Razem | | 11 370 | 10 295 | | | |

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych nie wystąpiły.

Nota 21d

| Fundusze specjalne (z podziałem na tytuły) | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 222 | 113 | 44 |
| Fundusze specjalne razem | 222 | 113 | 44 |

Nota 22

| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów: | 31.12.2000 | 31.12.1999 | 31.12.1998 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 9 | 4 | |
| - rezerwa na przewidywane koszty | 9 | 4 | |
| b) przychody przyszłych okresów, w tym: | 636 | 740 | 481 |
| - niezrealizowane różnice kursowe | 8 | | |
| - otrzymane od kontrahentów zapłaty przyszłych świadczeń | 330 | 525 | 481 |
| - refundacje kosztów | 34 | 50 | |
| - różnice z wyceny wniesionych aportów | 263 | | |
| - pozostałe | | 165 | |
| Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów razem | 645 | 744 | 481 |

Nota 23

| Dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję | Liczba akcji | Wartość księgowa | Wartość księgowa na akcję (w zł) |
|--|---------------------|-------------------------|---|
| Na dzień 31.12.2000 | | | |
| Zwykła* | 4 802 100 | 30 383 | 6,33 |
| Efekt rozwodnienia | 1 833 000 | | |
| Rozwodniona | 6 635 100 | 30 383 | 4,58 |
| Na dzień 31.12.1999 | | | |
| Zwykła* | 4 802 100 | 23 381 | 4,87 |
| Efekt rozwodnienia | | | |
| Rozwodniona | 4 802 100 | 23 381 | 4,87 |

| Na dzień 31.12.1998 | | | |
|----------------------------|-----------|-------|------|
| Zwykła* | 2 300 000 | 2 199 | 0,96 |
| Efekt rozwodnienia | 2 502 100 | | |
| Rozwodniona | 4 802 100 | 2 199 | 0,46 |

* z uwzględnieniem podziału akcji w proporcji 1:100

W związku z planowanym wprowadzeniem akcji Eldorado S.A. do publicznego obrotu, w dniu 31.07.2001 roku dokonano podziału Akcji Istniejących w stosunku 1:100. Wynik podziału jest zaprezentowany jak gdyby podział nastąpił już w 1998 roku.

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do liczby zarejestrowanych akcji zwykłych z uwzględnieniem ich podziału.

Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję zwykłą ustalono z uwzględnieniem przewidywanej liczby akcji zwykłych, ustalonej jako liczba akcji na dzień bilansowy powiększona o liczbę akcji nowych lub planowanych emisji.

Efekt rozwodnienia na dzień 31.12.1998 roku dotyczy emisji akcji serii C i D, które zostały zarejestrowane 11 lutego i 25 czerwca 1999 roku.

Efekt rozwodnienia na dzień 31.12.2000 roku dotyczy planowanej emisji akcji serii E, F i G.

2.6.6. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku zysków i strat

Nota 24

| Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| - usługi ochrony i dozoru mienia | 2 595 | 1 674 | |
| - usługi marketingowe | 7 605 | 9 207 | 2 328 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów razem | 10 200 | 10 881 | 2 328 |

Nota 24a

| Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) kraj | 10 200 | 10 881 | 2 238 |
| b) eksport | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów razem | 10 200 | 10 881 | 2 328 |

Nota 25

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| - sprzedaż hurtowa towarów | 419 555 | 368 841 | 337 163 |
| - sprzedaż detaliczna towarów | 58 076 | 29 001 | |
| - sprzedaż materiałów | | | 5 854 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem | 477 631 | 397 842 | 343 017 |

Nota 25a

| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna) | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) kraj | 477 631 | 397 842 | 342 220 |
| b) eksport | | | 797 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem | 477 631 | 397 842 | 343 017 |

Nota 26

| Koszty wg rodzaju | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) zużycie materiałów i energii | 5 193 | 3 501 | 1 954 |
| b) usługi obce | 12 528 | 9 769 | 9 975 |
| c) podatki i opłaty | 653 | 529 | 276 |
| d) wynagrodzenia | 21 195 | 16 309 | 9 898 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| e) świadczenia na rzecz pracowników | 5 199 | 3 816 | 4 740 |
| f) amortyzacja | 4 022 | 3 061 | 2 048 |
| g) pozostałe | 1 502 | 949 | 638 |
| Koszty wg rodzaju razem | 50 292 | 37 934 | 29 529 |
| Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych | | | |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | (26 830) | (23 681) | (21 249) |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | (23 457) | (14 245) | (8 280) |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 5 | 8 | |

Nota 27

| Pozostałe przychody operacyjne | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego | 215 | 91 | 368 |
| b) dotacje | 16 | 26 | |
| c) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 117 | 98 | 1 |
| - na należności i roszczenia | 117 | 98 | 1 |
| d) pozostałe, w tym: | 2 861 | 2 902 | 901 |
| - nadwyżki inwentaryzacyjne | 2 199 | 2 456 | 647 |
| - umorzone zobowiązania podatkowe | 107 | | |
| - przeszacowanie zapasów | 25 | | |
| - różnice z zaokrągleń cen | 171 | 141 | 116 |
| - zasądzone koszty postępowania spornego | 58 | 34 | 22 |
| - nieodpłatnie otrzymane środki trwałe | 6 | 28 | 30 |
| - otrzymane nagrody pieniężne | 24 | | |
| - odzysk materiałów z likwidacji środków trwałych | 13 | 22 | |
| - odpisane przedawnione zobowiązania | 0 | 45 | 56 |
| - refundacja wynagrodzeń i innych wydatków | 219 | 175 | 29 |
| - inne | 39 | 1 | 1 |
| Pozostałe przychody operacyjne razem | 3 209 | 3 117 | 1 270 |

Nota 28

| Pozostałe koszty operacyjne | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) wartość sprzedanych składników majątku trwałego | 140 | 89 | 354 |
| b) korekty wartości zapasów | | | |
| c) nieplanowane odpisy amortyzacyjne | 171 | 224 | 1 |
| d) utworzone rezerwy (z tytułu) | 475 | 835 | 531 |
| - na należności i roszczenia | 475 | 835 | 531 |
| e) pozostałe, w tym: | 3 658 | 3 830 | 2 038 |
| - niezawinione niedobory | 2 806 | 3 231 | 1 465 |
| - straty towarowe (przeteterminowane, uszkodzone) | 651 | 389 | 261 |
| - różnice z zaokrągleń cen | 119 | 109 | 98 |
| - darowizny i ofiary | 23 | 14 | 12 |
| - koszty sądowe | 54 | 74 | 54 |
| - straty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu | | | 148 |
| - inne | 5 | 13 | |
| Pozostałe koszty operacyjne razem | 4 444 | 4 978 | 2 924 |

Nota 29

W Grupie nie wystąpiły przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach.

Nota 30

W Grupie nie wystąpiły przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego.

Nota 31

| Pozostałe przychody finansowe | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym: | | | |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| b) pozostałe odsetki, w tym: | 356 | 647 | 319 |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| c) zysk ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | 213 | | 36 |
| d) odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | | | |
| e) dodatnie różnice kursowe | | 0 | 0 |
| f) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | | | |
| g) pozostałe, w tym | | | |
| Pozostałe przychody finansowe razem | 569 | 647 | 355 |

Nota 32

| Koszty finansowe | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) odsetki od kredytów i pożyczek, w tym: | 1 240 | 729 | 2 612 |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| b) pozostałe odsetki, w tym: | 36 | 97 | 150 |
| - od jednostek zależnych | | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | | |
| - od jednostki dominującej | | | |
| c) strata ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | 43 | | |
| d) odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych | | | |
| e) ujemne różnice kursowe, w tym: | 0 | | 11 |
| - zrealizowane | 0 | | 11 |
| - niezrealizowane | | | |
| f) utworzone rezerwy (z tytułu) | | | |
| g) pozostałe koszty finansowe, w tym: | 1 | 1 | |
| - prowizje bankowe | 1 | 1 | |
| Koszty finansowe razem | 1 320 | 827 | 2 773 |

Nota 33

| Zyski nadzwyczajne | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| a) losowe | 198 | 164 | 63 |
| b) pozostałe, w tym: | | | |
| Zyski nadzwyczajne razem | 198 | 164 | 63 |

Nota 34

| Straty nadzwyczajne | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| a) losowe | 142 | 162 | 36 |
| b) pozostałe, w tym: | | 30 | 402 |
| - z tytułu zaniechanej działalności | | 30 | 402 |
| Straty nadzwyczajne razem | 142 | 192 | 438 |

Nota 35

Za okres 1.01-31.12.2000

| Podatek dochodowy | Eldorado S.A. | Eden sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Groszek (poprzednio Eltraco) sp. z o.o. |
|---|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|---|
| 1. Zysk/strata brutto przed korektami konsolidacyjnymi | 10 053 | 7 | 58 | 33 | 124 |
| 2. Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 263 | (320) | 47 | 32 | 7 |
| 3. Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 1 | | | | |
| 4. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym: | (143) | | (177) | (70) | (1) |
| - straty z lat ubiegłych | (121) | | (177) | (70) | (1) |
| - inne | (22) | | | | |
| 5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 10 174 | (313) | (72) | (5) | 130 |
| 6. Podatek dochodowy wg stawki 30% | 3 052 | | | | 39 |
| 7. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | | | (4) | | |
| 8. Podatek dochodowy należny | | | | | |
| 9. Rezerwa na podatek dochodowy | | | | | |
| - stan na początek okresu | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | |
| - stan na koniec okresu | | | | | |
| 10. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| - stan na początek okresu | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | |
| - stan na koniec okresu | | | | | |
| 11. Podatek dochodowy współmierny do zysku (straty) brutto, wykazany w rachunku zysków i strat | 3 052 | | (4) | | 39 |

Za okres 1.01-31.12.1999

| Podatek dochodowy | Eldorado S.A. | Eden sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Eltraco sp. z o.o. |
|---|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1. Zysk/strata brutto przed korektami konsolidacyjnymi | 6 328 | 469 | (205) | 20 | 0 |
| 2. Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 410 | 145 | 53 | 29 | |
| 3. Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 7 | | | | |
| 4. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym: | (131) | (59) | (103) | (116) | 0 |
| - straty z lat ubiegłych | (121) | (29) | (103) | (116) | (0) |
| - inne | (10) | (30) | | | |
| 5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 6 614 | 555 | (255) | (67) | 0 |

| | | | | | |
|---|--------------|------------|--|--|--|
| 6. Podatek dochodowy wg stawki 34% | 2 249 | 188 | | | |
| 7. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | (78) | (45) | | | |
| 8. Podatek dochodowy należny | | | | | |
| 9. Rezerwa na podatek dochodowy | | | | | |
| - stan na początek okresu | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | |
| - stan na koniec okresu | | | | | |
| 10. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | |
| - stan na początek okresu | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | |
| - stan na koniec okresu | | | | | |
| 11. Podatek dochodowy współmierny do zysku (straty) brutto, wykazany w rachunku zysków i strat | 2 171 | 143 | | | |

Za okres 1.01-31.12.1998

| Podatek dochodowy Eldorado S.A. | 1.01-31.12.1998 |
|---|------------------------|
| 1. Zysk / strata brutto | (493) |
| 2. Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 1 061 |
| 3. Przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 2 |
| 4. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym, w tym: | (217) |
| - straty z lat ubiegłych | (205) |
| - darowizny | (12) |
| 5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 353 |
| 6. Podatek dochodowy wg stawki 36% | 127 |
| 7. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | |
| 8. Podatek dochodowy należny | 127 |
| 9. Rezerwa na podatek dochodowy | |
| - stan na początek okresu | |
| - zwiększenie | |
| - zmniejszenie | |
| - stan na koniec okresu | |
| 10. Rozliczenia międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego | |
| - stan na początek okresu | |
| - zwiększenie | |
| - zmniejszenie | |
| - stan na koniec okresu | |
| 11. Podatek dochodowy współmierny do zysku (straty) brutto, wykazany w rachunku zysków i strat | 127 |

Nota 36

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) nie wystąpiły.

Nota 37

| Zysk / strata netto | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| a) zysk / strata netto jednostki dominującej (po korektach konsolidacyjnych) | 6 808 | 4 111 | (620) |
| b) zyski / straty netto jednostek zależnych (po korektach konsolidacyjnych) | 195 | 104 | |
| c) zyski / straty netto jednostek stowarzyszonych (po korektach konsolidacyjnych) | | | |
| Zysk / strata netto | 7 003 | 4 215 | (620) |

Nota 37a

| Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia zysku (straty) na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję zwykłą | Liczba akcji | Zysk / strata netto | Zysk / strata netto na jedną akcję (w zł) |
|--|--------------|---------------------|---|
| W okresie od 1.01.1998 – 31.12.2000 | | | |
| Zwykła* | 3 968 800** | 10 598 | 2,67 |
| Efekt rozwodnienia | 1 833 000 | | |
| Rozwodniona | 5 801 800 | 10 598 | 1,83 |
| W okresie od 1.01-31.12.2000 | | | |
| Zwykła* | 4 802 100 | 7 003 | 1,46 |
| Efekt rozwodnienia | 1 833 000 | | |
| Rozwodniona | 6 635 100 | 7 003 | 1,06 |
| W okresie od 1.01-31.12.1999 | | | |
| Zwykła* | 4 802 100 | 4 215 | 0,88 |
| Efekt rozwodnienia | | | |
| Rozwodniona | 4 802 100 | 4 215 | 0,88 |
| W okresie od 1.01-31.12.1998 | | | |
| Zwykła* | 2 300 000 | (620) | (0,27) |
| Efekt rozwodnienia | 2 502 100 | | |
| Rozwodniona | 4 802 100 | (620) | (0,13) |

* z uwzględnieniem podziału akcji w proporcji 1:100

** średnia ważona ilość akcji zwykłych występujących we wszystkich prezentowanych okresach

W związku z planowanym wprowadzeniem akcji Eldorado S.A. do publicznego obrotu, w dniu 31.07.2001 roku dokonano podziału Akcji Istniejących w stosunku 1:100. Wynik podziału jest zaprezentowany jak gdyby podział nastąpił już w 1998 roku.

Zysk na jedną akcję zwykłą ustalono jako relację zysku netto za dany okres sprawozdawczy do średniej ważonej liczby akcji zwykłych z uwzględnieniem ich podziału, pozostających w posiadaniu Akcjonariuszy w danym okresie. Wagę stanowi długość okresu ustalonego jako całość lub część roku obrotowego, w którym akcje danej emisji były uprawnione do dywidendy.

Rozwodnioną wartość zysku na jedną akcję zwykłą ustalono z uwzględnieniem przewidywanej liczby akcji zwykłych, ustalonej jako liczba akcji na dzień bilansowy powiększona o liczbę akcji nowych lub planowanych emisji.

Efekt rozwodnienia w okresie 1.01.1998 - 31.12.2000 roku dotyczy planowanej emisji akcji serii E, F i G.

Efekt rozwodnienia w okresie 1.01-31.12.1998 roku dotyczy emisji akcji serii C i D, które zostały zarejestrowane 11 lutego i 25 czerwca 1999 roku.

Efekt rozwodnienia w okresie 1.01-31.12.2000 roku dotyczy planowanej emisji akcji serii E, F i G.

Nota 37b

| Sposób podziału zysku netto lub pokrycia straty za prezentowane lata obrotowe | Zysk/strata netto | Sposób podziału zysku / pokrycia straty | | |
|---|-------------------|---|------------------|------------------------------|
| | | Pokrycie straty z lat poprzednich | Kapitał zapasowy | Pozostałe kapitały rezerwowe |
| Podział wyniku netto za rok 2000 | | | | |
| Eldorado S.A. | 7 001 | | 560 | 6 441 |
| Eden sp. z o.o. | 7 | 7 | | |
| Grente sp. z o.o. | 58 | 58 | | |
| Elberg sp. z o.o. | 33 | 33 | | |
| Groszek (poprzednio Eltraco) sp. z o.o. | 85 | 1 | | 84 |
| Podział wyniku netto za rok 1999 | | | | |
| Eldorado S.A. | 4 157 | 1 480 | 332 | 2 345 |
| Eden sp. z o.o. | 281 | 281 | | |
| Grente sp. z o.o. | (205) | | | |
| Elberg sp. z o.o. | 20 | 20 | | |
| Eltraco sp. z o.o. | (1) | | | |
| Podział wyniku netto za rok 1998 | | | | |
| Eldorado S.A. | (620) | | | |

Podział wyniku finansowego netto wykazano zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta oraz uchwałami Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników poszczególnych jednostek zależnych.

Podział ten dotyczy wyniku danego roku, mimo że faktyczny jego podział nastąpił dopiero w roku następnym.

2.6.6. Noty do skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów środków pieniężnych został sporządzony przez Emitenta metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu jest następująca:

| Skonsolidowany rachunek przepływu środków pieniężnych | 1.01-31.12.2000 | 1.01-31.12.1999 | 1.01-31.12.1998 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 12 735 | 7 896 | (97) |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (15 812) | (15 941) | (937) |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 3 124 | 10 359 | 721 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C) | 47 | 2 314 | (313) |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 47 | 2 314 | (313) |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 3 000 | 686 | 926 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 3 047 | 3 000 | 613 |

Do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością Grupy, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. spłaty zobowiązań, wpływ gotówki w związku ze sprzedażą towarów i usług, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedaży.

Do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów, tj. składników finansowego majątku trwałego.

Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

2.7. Dodatkowe noty objaśniające**2.7.1. Instrumenty finansowe**

W okresie sprawozdawczym Grupa nie posiadała papierów wartościowych wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi, jak również innych instrumentów pochodnych.

2.7.2. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe przedstawiono w nocie zobowiązania pozabilansowe i dotyczą one zabezpieczenia przez Emitenta i jednostki Grupy Kapitałowej udzielonych jej kredytów, które zostały szczegółowo wyspecyfikowane w notach dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów bankowych i pożyczek. Łączna wysokość zobowiązań z tego tytułu na dzień 31.12.2000 roku wynosi 19 777 tys. zł.

Ponadto Emitent udzielił poręczeń wekslowych do kredytów spółek zależnych:

- poręczenie dla Kredyt Banku S.A. z tytułu kredytu obrotowego, krótkoterminowego Nr 74636/74/96 przyznanego spółce „Eden” sp. z o.o. na kwotę 1 400 tys. zł,
- poręczenie dla Kredyt Banku S.A. z tytułu kredytu obrotowego, krótkoterminowego Nr LU/O/39/99 przyznanego spółce „Eden” sp. z o.o. na kwotę 2 000 tys. zł,

Emitent udzielił poręczenia dla PFRON z tytułu refundacji ze środków PFRON kosztów poniesionych przez „Eden” sp. z o.o. na organizację nowych stanowisk pracy i wynagrodzeń osób niepełnosprawnych na kwotę 77 tys. zł.

Ponadto większość dostawców towarów udziela Emitentowi odroczonej terminowości płatności (tzw. kredyt kupiecki), na zabezpieczenie których wystawia gwarancyjne weksle własne „in blanco”.

2.7.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Grupa nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

2.7.4. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej

W prezentowanym okresie sprawozdawczym 2000 roku nie wystąpiło zjawisko zaniechania określonego rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej.

2.7.5. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby

W okresie sprawozdawczym 2000 roku Grupa nie poniosła kosztów wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

2.7.6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego:

| | |
|---|----------------|
| a) na nabycie składników rzeczowego majątku trwałego: | |
| – budowa nowego centrum logistycznego | 17 028 tys. zł |
| – modernizacja budynków magazynowych filii | 916 tys. zł |
| – nowe placówki detaliczne | 15 448 tys. zł |
| – sprzęt informatyczny | 165 tys. zł |
| – środki transportu | 783 tys. zł |
| b) na nabycie wartości niematerialnych i prawnych: | |
| – oprogramowanie informatyczne | 445 tys. zł |
| – nakłady związane z pozyskaniem kapitału | 1 023 tys. zł |
| Razem planowane nakłady inwestycyjne | 35 808 tys. zł |

Nakłady na ochronę środowiska naturalnego nie są planowane.

2.7.7. Znaczące transakcje emitenta z podmiotami powiązanymi

Znaczące transakcje Emitenta z podmiotami powiązanymi kapitałowo nie występują. Transakcje Emitenta z podmiotami powiązanymi dotyczą operacji sprzedaży – zakupu towarów i usług. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Emitentem przedstawiono poniżej.

| Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z Emitentem | | | | | |
|---|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| a) nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej) | Groszek sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. | Eden sp. z o.o. | Pro Logistyka S.A. |
| b) siedziba | ul. Turystyczna 1 20-207 Lublin | ul. Mełgiewska 2 20-209 Lublin | ul. Łęczyńska 53 20-313 Lublin | ul. Mełgiewska 220-209 Lublin | ul. Handlowa 2a 15-399 Białystok |
| c) charakter powiązania | zależna | zależna | zależna | zależna | stowarzyszona |
| d) zastosowana metoda konsolidacji | pełna | pełna | pełna | pełna | wyłączona |
| e) procent posiadanego kapitału akcyjnego / zakładowego | 100% | 55,8% | 100% | 100% | 20% |
| f) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu | 100% | 55,8% | 100% | 100% | 20% |
| g) należności od jednostki | 12 | | 8 | 3 840 | |
| h) zobowiązania wobec jednostki | | 0 | 16 | 2 | 68 |
| i) przychody z transakcji z jednostką | 43 | 5 | 138 | 19 536 | |
| j) koszty transakcji z jednostką | 60 | 263 | 1 014 | 10 | 4 |

2.7.8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji

W okresie sprawozdawczym jednostki Grupy nie brały udziału w żadnych wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegałyby konsolidacji.

2.7.9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W okresie sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wyniosło 1 100 osób, w tym:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| – administracja i zarządzanie | 90 osób |
| – księgowość i finanse | 38 osób |
| – dział logistyki | 619 osób |
| – dział sprzedaży | 353 osoby |

2.7.10 Informacje o wynagrodzeniach wypłaconych osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta

W okresie sprawozdawczym 2000 roku wypłacono członkom Zarządu wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę w kwocie 521,7 tys. zł.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w organie nadzorującym.

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta w spółkach zależnych objętych konsolidacją nie występowały.

2.7.11. Informacje o wysokościach udzielonych zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym Emitenta

Emitent oświadcza, że w prezentowanych okresach sprawozdawczych nie udzielono zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji członkom Zarządu ani członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

2.7.12. Znaczące zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia gospodarcze dotyczące lat ubiegłych.

2.7.13. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 15.02.2001 roku Emitent nabył 100% udziałów w jednostce Elpro Spółka z o.o. w Lublinie, której przedmiotem działalności według klasyfikacji EKD – 7011 jest zagospodarowywanie i sprzedaż nieruchomości.

W dniu 22.10.2001 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwały o emisji 240.200 akcji serii E, 259.500 akcji serii F i od 1.150.000 do 1.333.300 akcji serii G.

W związku z planowanym wprowadzeniem akcji Eldorado S.A. do obrotu publicznego w dniu 31.07.2001 roku WZA podjęło uchwałę o zamianie Akcji Istniejących na akcje zwykłe na okaziciela oraz zmieniającą wartość nominalną wszystkich akcji Emitenta w ten sposób, że każda z Akcji Istniejących o wartości nominalnej 100 zł, zostaje podzielona na 100 akcji o wartości nominalnej 1 zł każda.

2.7.14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Emitentem

Emitent nie posiada prawnego poprzednika. Poprzednikiem Emitenta w sensie gospodarczym była jednoosobowa działalność gospodarcza w zakresie dystrybucji artykułów spożywczych założona 15 czerwca 1990 roku przez Artura Kawę, przekształcona w grudniu w spółkę cywilną Eldorado s.c. z siedzibą w Lublinie, której współnikami byli Artur Kawa i Jarosław Wawerski. Emitent znany pod firmą Eldorado S.A. zarejestrowany został w dniu 30 listopada 1994 roku i kontynuował w niezmienionym charakterze działalność prowadzoną przez spółkę cywilną Eldorado s.c., która w 1995 roku została rozwiązana.

2.7.15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie wystąpiła konieczność przeliczenia sprawozdań finansowych o wskaźnik inflacji, ponieważ w żadnym z prezentowanych okresów sprawozdawczych nie wystąpiła inflacja powyżej 20% w skali roku.

2.7.16. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W prezentowanych okresach nie dokonano zmian w stosowanych zasadach rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego. Emitent za lata 1998-1999 sporządził skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dla potrzeb prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny.

2.7.17. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniach finansowych i porównywalnych danych finansowych zamieszczonych w Prospekcie a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Poniżej zaprezentowano zestawienie oraz wyjaśnienie różnic pomiędzy porównywalnymi danymi finansowymi, a uprzednio sporządzonymi sprawozdaniami finansowymi za lata 1998 - 1999.

Sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych. Emitent za lata 1998-1999 sporządził rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dla potrzeb prospektu dokonano przekształcenia na wariant kalkulacyjny. Korekty wprowadzone do porównywalnych danych finansowych nie skutkowały zmianą wyników finansowych netto lub kapitałów własnych w stosunku do sprawozdań historycznych.

| Rachunek zysków i strat za okres 1.01-31.12.1999 | | Nr Korekty | Przed korektą | Wartość korekty | Po korekcie |
|--|---|---------------|----------------|--------------------|----------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | | 408 723 | | 408 723 |
| | 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 10 881 | | 10 881 |
| | 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 397 842 | | 397 842 |
| II | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 1 | 400 173 | (37 926) | 362 247 |
| | 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 1 | | 8 | 8 |
| | 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 362 239 | | 362 239 |
| | 3. Koszty wg rodzaju | 1 | 37 934 | (37 934) | |
| III | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 | 8 550 | 37 926 | 46 476 |
| IV | Koszty sprzedaży | 1 | | 23 681 | 23 681 |
| V | Koszty ogólnego zarządu | 1 | | 14 245 | 14 245 |
| VI | Zysk (strata) na sprzedaży | | 8 550 | | 8 550 |
| VII | Pozostałe przychody operacyjne | | 3 117 | | 3 117 |
| VIII | Pozostałe koszty operacyjne | | 4 978 | | 4 978 |
| IX | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 6 689 | | 6 689 |
| X | Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach | | | | |
| XI | Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego | | | | |
| XII | Pozostałe przychody finansowe | | 647 | | 647 |
| XIII | Koszty finansowe | | 827 | | 827 |

| | | | | | |
|--------------|---|--|--------------|--|--------------|
| XIV | Zysk (strata) na działalności gospodarczej | | 6 509 | | 6 509 |
| XV | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | (28) | | (28) |
| | 1. Zyski nadzwyczajne | | 164 | | 164 |
| | 2. Straty nadzwyczajne | | 192 | | 192 |
| XVI | Odpis wartości firmy z konsolidacji | | 45 | | 45 |
| XVII | Odpis rezerwy kapitałowej z konsolidacji | | | | |
| XVIII | Zysk (strata) brutto | | 6 436 | | 6 436 |
| XIX | Podatek dochodowy | | 2 314 | | 2 314 |
| XX | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| XXI | Udział w zyskach (stratach) jednostek objętych konsolidacją metodą praw własności | | | | |
| XXII | Zysk (strata) akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych | | (93) | | (93) |
| XXIII | Zysk (strata) netto | | 4 215 | | 4 215 |

Korekta nr 1

Dotyczy różnic, które są wynikiem przekształcenia rachunku zysków i strat z wariantu porównawczego na wariant kalkulacyjny dla celów prezentacji w Prospekcie.

| Rachunek zysków i strat za okres 1.01-31.12.1998 | | Nr Korekty | Przed korektą | Wartość korekty | Po korekcie |
|--|---|-------------|----------------|-----------------|----------------|
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | | 345 345 | | 345 345 |
| | 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 2 328 | | 2 328 |
| | 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 343 017 | | 343 017 |
| II | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 1 | 343 784 | (31 922) | 311 862 |
| | 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | | | |
| | 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 | 314 255 | (2 393) | 311 862 |
| | 3. Koszty wg rodzaju | 1 | 29 529 | (29 529) | |
| III | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1, 2 | 1 561 | 31 922 | 33 483 |
| IV | Koszty sprzedaży | 1 | | 21 249 | 21 249 |
| V | Koszty ogólnego zarządu | 1 | | 8 280 | 8 280 |
| VI | Zysk (strata) na sprzedaży | 2 | 1 561 | 2 393 | 3 954 |
| VII | Pozostałe przychody operacyjne | 2 | 3 663 | (2 393) | 1 270 |
| VIII | Pozostałe koszty operacyjne | | 2 924 | | 2 924 |
| IX | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | | 2 300 | | 2 300 |
| X | Przychody z akcji i udziałów w innych jednostkach | | | | |
| XI | Przychody z pozostałego finansowego majątku trwałego | | | | |
| XII | Pozostałe przychody finansowe | | 355 | | 355 |
| XIII | Koszty finansowe | | 2 773 | | 2 773 |
| XIV | Zysk (strata) na działalności gospodarczej | | (118) | | (118) |
| XV | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | | (375) | | (375) |
| | 1. Zyski nadzwyczajne | | 63 | | 63 |
| | 2. Straty nadzwyczajne | | 438 | | 438 |
| XVI | Zysk (strata) brutto | | (493) | | (493) |
| XVII | Podatek dochodowy | | 127 | | 127 |
| XVIII | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| XIX | Zysk (strata) netto | | (620) | | (620) |

Korekta nr 1

Dotyczy różnic, które są wynikiem przekształcenia rachunku zysków i strat z wariantu porównawczego na wariant kalkulacyjny dla celów prezentacji w Prospekcie.

Korekta nr 2

Dotyczy sposobu kwalifikowania i prezentacji w rachunku zysków i strat w 1998 roku w porównaniu z latami 1999-2000 otrzymanych bonifikat, które obecnie ujmowane są na zmniejszenie wartości sprzedanych towarów i materiałów.

2.7.18. Podstawa prawna odstąpienia od konsolidacji

Za rok 1998 Emitent na podstawie artykułu 56 ustęp 2 Ustawy o Rachunkowości nie sporządzał skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ wielkości wykazane w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych były nieznaczne w stosunku do danych sprawozdania finansowego jednostki dominującej - Emitenta.

Informacje wymagane na podstawie odrębnych przepisów zamieszczono w dalszej części niniejszego rozdziału w punkcie 2.7.20.

Z uwagi na nieznaczne wielkości wykazane w sprawozdaniach finansowych jednostek Grupy w roku obrotowym 1998, na podstawie art. 56 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości, odstąpiono od konsolidacji niżej wymienionych jednostek, jak to przedstawiono w poniższej tabeli.

| Wykaz jednostek nie objętych konsolidacją na dzień 31.12.1998 | | | | |
|--|----------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Eldorado S.A. | Eltraco sp. z o.o. | Elberg sp. z o.o. | Grente sp. z o.o. |
| Jednostka: | dominująca | zależna | zależna | zależna |
| Suma bilansowa | 47 189 | 24 | 304 | 994 |
| % udział w jednostce dominującej | | 0,05 | 0,64 | 2,11 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych | 345 700 | 1 563 | 1389 | 5 608 |
| % udział w jednostce dominującej | | 0,45 | 0,40 | 1,62 |

Łączna kwota sum bilansowych spółek zależnych wynosi 1 322 tys. zł, co stanowi 2,8% sumy bilansowej Grupy Kapitałowej. Łączna kwota przychodów w/w jednostek ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych wynosi 8 559 tys. zł, co stanowi 2,48% łącznych przychodów Grupy.

2.7.19. Podstawa prawna wyłączenia jednostek z obowiązku objęcia konsolidacją

W ostatnim prezentowanym okresie sprawozdawczym Emitent wyłączył ze sprawozdania skonsolidowanego jednostkę stowarzyszoną Pro Logistyka S.A. na podstawie artykułu 56 ustęp 2 Ustawy o Rachunkowości, ponieważ wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym jednostki stowarzyszonej były nieznaczne w stosunku do danych sprawozdania finansowego jednostki dominującej - Emitenta.

Informacje wymagane na podstawie odrębnych przepisów zamieszczono w dalszej części niniejszego rozdziału w punkcie 2.7.20.

| Wykaz jednostek wyłączonych z konsolidacji na dzień 31.12.2000 | | |
|---|----------------------|---------------------------|
| | Eldorado S.A. | Pro Logistyka S.A. |
| Jednostka: | dominująca | stowarzyszona |
| Suma bilansowa | 85 483 | 226 |
| % udział w jednostce dominującej | | 0,26 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych | 434 215 | 222 |
| % udział w jednostce dominującej | | 0,05 |

2.7.20. Dane dotyczące jednostek nie objętych skonsolidowanym sprawozdaniem lub wyłączonych z konsolidacji

W związku z § 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 listopada 1999 roku 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 ubiegających się o ich dopuszczenie do publicznego obrotu (Dz.U. Nr 96 poz. 1126) w niniejszym punkcie zamieszczono informacje dotyczące jednostek nie objętych, na podstawie art. 56 ust. 2 pkt 2 Ustawy o Rachunkowości, skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub skonsolidowanymi porównywalnymi danymi finansowymi, z uwagi na nieznaczne wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym Emitenta.

Poniżej przedstawione skrócone sprawozdania finansowe zostały zaprezentowane w tysiącach złotych. Dane tych sprawozdań nie były badane przez DORADCA Zespół Doradców Finansowo-Księgowych Spółka z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS dla celów niniejszej prezentacji.

2.7.20.1. Skrócone sprawozdania finansowe jednostek zależnych nie objętych konsolidacją na 31.12.1998 roku

Sprawozdanie finansowe Eltraco sp. z o.o.

| Bilans | 31.12.1998 |
|---|-------------------|
| AKTYWA | |
| A. Majątek trwały | 0 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | |
| II. Rzeczowy majątek trwały | |
| III. Finansowy majątek trwały | |
| IV. Należności długoterminowe | |
| B. Majątek obrotowy | 24 |
| I. Zapasy | |
| II. Należności i roszczenia | 7 |
| III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | |
| IV. Środki pieniężne | 17 |
| C. Rozliczenia międzyokresowe | |
| Aktywa razem | 24 |
| PASYWA | |
| A. Kapitał własny | 20 |
| I. Kapitał podstawowy | 4 |
| II. Należne wpłaty na poczet kapitału | |
| III. Kapitał zapasowy | |
| IV. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | |
| V. Pozostałe kapitały rezerwowe | 14 |
| VI. Nie podzielony zysk (lub nie pokryta strata) z lat ubiegłych | (20) |
| VII. Zysk (strata) netto bieżącego roku | 22 |
| B. Rezerwy | |
| C. Zobowiązania długoterminowe | |
| D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 4 |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | |
| II. Fundusze specjalne | 4 |
| E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | |
| Pasywa razem | 24 |

| Rachunek zysków i strat | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 1 563 |
| I. Przychód ze sprzedaży produktów | 1 563 |
| II. Zmiana stanu produktów | |
| III. Przychód ze sprzedaży materiałów i towarów | |
| IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 563 |
| I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 190 |
| III. Usługi obce | 126 |
| IV. Podatki i opłaty | 16 |

| | |
|--|------------|
| V. Wynagrodzenia | 773 |
| VI. Świadczenia na rzecz pracowników | 323 |
| VII. Amortyzacja | 101 |
| VIII. Pozostałe | 34 |
| C. Zysk / strata ze sprzedaży | 0 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 607 |
| I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego | 607 |
| II. Dotacje | |
| III. Pozostałe przychody operacyjne | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 545 |
| I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego | 545 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | |
| F. Zysk / strata na działalności operacyjnej | 62 |
| G. Przychody finansowe | |
| I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych | |
| II. Odsetki uzyskane | |
| III. Pozostałe | |
| H. Koszty finansowe | 19 |
| I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych | |
| II. Odsetki do zapłacenia | |
| III. Pozostałe | 19 |
| I. Zysk / strata brutto na działalności gospodarczej | 43 |
| J. Zyski nadzwyczajne | 15 |
| K. Straty nadzwyczajne | 5 |
| L. Zysk / strata brutto | 53 |
| M. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | 31 |
| I. Podatek dochodowy od osób prawnych | 31 |
| II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia | |
| N. Zysk / strata netto | 22 |

Spółka nie sporządzała rachunku zysków i strat w układzie kalkulacyjnym dlatego został przedstawiony rachunek w układzie rodzajowym.

Spółka nie była zobowiązana i nie sporządzała sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy 1998. Sprawozdanie finansowe jednostki nie podlegało obowiązkowi badania.

Sprawozdanie finansowe Elberg sp. z o.o.

| Bilans | 31.12.1998 |
|---|-------------------|
| AKTYWA | |
| A. Majątek trwały | 162 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 24 |
| II. Rzeczowy majątek trwały | 138 |
| III. Finansowy majątek trwały | |
| IV. Należności długoterminowe | |
| B. Majątek obrotowy | 132 |
| I. Zapasy | 18 |
| II. Należności i roszczenia | 107 |
| III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | |
| IV. Środki pieniężne | 7 |
| C. Rozliczenia międzyokresowe | 10 |
| Aktywa razem | 304 |
| PASYWA | |
| A. Kapitał własny | 55 |
| I. Kapitał podstawowy | 11 |
| II. Należne wpłaty na poczet kapitału | |
| III. Kapitał zapasowy | 392 |
| IV. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | |
| V. Pozostałe kapitały rezerwowe | |
| VI. Nie podzielony zysk (lub nie pokryta strata) z lat ubiegłych | (351) |
| VII. Zysk (strata) netto bieżącego roku | 3 |
| B. Rezerwy | |
| C. Zobowiązania długoterminowe | |
| D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 213 |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | 190 |
| II. Fundusze specjalne | 23 |
| E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 36 |
| Pasywa razem | 304 |

| Rachunek zysków i strat | 1.01-31.12.1998 |
|--|------------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 1 388 |
| I. Przychód ze sprzedaży produktów | 1 388 |
| II. Zmiana stanu produktów | |
| III. Przychód ze sprzedaży materiałów i towarów | |
| IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 418 |
| I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 225 |
| III. Usługi obce | 381 |
| IV. Podatki i opłaty | 1 |
| V. Wynagrodzenia | 535 |
| VI. Świadczenia na rzecz pracowników | 221 |
| VII. Amortyzacja | 32 |
| VIII. Pozostałe | 23 |
| C. Zysk / strata ze sprzedaży | (30) |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 35 |
| I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego | |
| II. Dotacje | 18 |
| III. Pozostałe przychody operacyjne | 17 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0 |
| I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 0 |
| F. Zysk / strata na działalności operacyjnej | 5 |
| G. Przychody finansowe | 1 |
| I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych | |
| II. Odsetki uzyskane | 1 |
| III. Pozostałe | |
| H. Koszty finansowe | 3 |
| I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych | |
| II. Odsetki do zapłacenia | |
| III. Pozostałe | 3 |
| I. Zysk / strata brutto na działalności gospodarczej | 3 |
| J. Zyski nadzwyczajne | |
| K. Straty nadzwyczajne | |
| L. Zysk / strata brutto | 3 |
| M. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | |
| I. Podatek dochodowy od osób prawnych | |
| II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia | |
| N. Zysk / strata netto | 3 |

Spółka nie sporządzała rachunku zysków i strat w układzie kalkulacyjnym dlatego został przedstawiony rachunek w układzie rodzajowym.

Spółka nie była zobowiązana i nie sporządzała sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy 1998. Sprawozdanie finansowe jednostki nie podlegało obowiązkowi badania.

Sprawozdanie finansowe Grente sp. z o.o.

| Bilans | 31.12.1998 |
|---|-------------------|
| AKTYWA | |
| A. Majątek trwały | 171 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 1 |
| II. Rzeczowy majątek trwały | 170 |
| III. Finansowy majątek trwały | |
| IV. Należności długoterminowe | |
| B. Majątek obrotowy | 821 |
| I. Zapasy | 116 |
| II. Należności i roszczenia | 656 |
| III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | |
| IV. Środki pieniężne | 49 |
| C. Rozliczenia międzyokresowe | 2 |
| Aktywa razem | 994 |
| PASYWA | |
| A. Kapitał własny | 223 |
| I. Kapitał podstawowy | 10 |
| II. Należne wpłaty na poczet kapitału | |
| III. Kapitał zapasowy | 525 |
| IV. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | |
| V. Pozostałe kapitały rezerwowe | |
| VI. Nie podzielony zysk (lub nie pokryta strata) z lat ubiegłych | (220) |
| VII. Zysk (strata) netto bieżącego roku | (92) |
| B. Rezerwy | |
| C. Zobowiązania długoterminowe | |
| D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 770 |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | 770 |
| II. Fundusze specjalne | |
| E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | 1 |
| Pasywa razem | 994 |

| Rachunek zysków i strat | | 1.01-31.12.1998 |
|--------------------------------|---|------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 5 602 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 5 601 |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 4 734 |
| I. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 4 734 |
| II. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | |
| C. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 868 |
| D. | Koszty sprzedaży | 716 |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 75 |
| F. | Zysk (strata) na sprzedaży | 77 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | 25 |
| I. | Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego | 8 |
| II. | Dotacje | |
| III. | Pozostałe przychody operacyjne | 17 |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | 150 |
| I. | Wartość sprzedanych składników majątku trwałego | 2 |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | 148 |
| I. | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | (48) |
| J. | Przychody finansowe | 6 |
| I. | Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych | |
| II. | Odsetki uzyskane | |
| III. | Pozostałe | 6 |
| K. | Koszty finansowe | 50 |
| I. | Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych | |
| II. | Odsetki do zapłacenia | |
| III. | Pozostałe | 50 |
| L. | Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej | (92) |
| M. | Zyski nadzwyczajne | |
| N. | Straty nadzwyczajne | |
| O. | Zysk (strata) brutto | (92) |
| P. | Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | |
| I. | Podatek dochodowy | |
| II. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | |
| R. | Zysk (strata) netto | (92) |

Spółka nie była zobowiązana i nie sporządzała sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy 1998. Sprawozdanie finansowe jednostki nie podlegało obowiązkowi badania.

2.7.20.2. Skrócone sprawozdanie finansowe jednostki stowarzyszonej wyłączonej z konsolidacji na 31.12.2000 roku*Sprawozdanie finansowe Pro Logistyka S.A.*

| Bilans | 31.12.2000 |
|---|-------------------|
| AKTYWA | |
| A. Majątek trwały | 55 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 |
| II. Rzeczowy majątek trwały | 53 |
| III. Finansowy majątek trwały | |
| IV. Należności długoterminowe | |
| B. Majątek obrotowy | 161 |
| I. Zapasy | |
| II. Należności i roszczenia | 108 |
| III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | |
| IV. Środki pieniężne | 53 |
| C. Rozliczenia międzyokresowe | 10 |
| Aktywa razem | 226 |
| PASYWA | |
| A. Kapitał własny | 196 |
| I. Kapitał podstawowy | 450 |
| II. Należne wpłaty na poczet kapitału | (337) |
| III. Kapitał zapasowy | |
| IV. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny | |
| V. Pozostałe kapitały rezerwowe | |
| VI. Nie podzielony zysk (lub nie pokryta strata) z lat ubiegłych | (2) |
| VII. Zysk (strata) netto bieżącego roku | 85 |
| B. Rezerwy | |
| C. Zobowiązania długoterminowe | |
| D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 30 |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | 30 |
| II. Fundusze specjalne | |
| E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów | |
| Pasywa razem | 226 |

| Rachunek zysków i strat | | 1.01-31.12.2000 |
|--------------------------------|---|------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 215 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 215 |
| II. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | |
| B. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 29 |
| I. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 29 |
| II. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | |
| C. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 186 |
| D. | Koszty sprzedaży | |
| E. | Koszty ogólnego zarządu | 72 |
| F. | Zysk (strata) na sprzedaży | 114 |
| G. | Pozostałe przychody operacyjne | |
| I. | Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego | |
| II. | Dotacje | |
| III. | Pozostałe przychody operacyjne | |
| H. | Pozostałe koszty operacyjne | |
| I. | Wartość sprzedanych składników majątku trwałego | |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | |
| I. | Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 114 |
| J. | Przychody finansowe | 7 |
| I. | Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych | 7 |
| II. | Odsetki uzyskane | |
| III. | Pozostałe | |
| K. | Koszty finansowe | |
| I. | Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych | |
| II. | Odsetki do zapłacenia | |
| III. | Pozostałe | |
| L. | Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej | 121 |
| M. | Zyski nadzwyczajne | |
| N. | Straty nadzwyczajne | |
| O. | Zysk (strata) brutto | 121 |
| P. | Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | 36 |
| I. | Podatek dochodowy | 36 |
| II. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | |
| R. | Zysk (strata) netto | 85 |

| Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych | | 1.01-31.12.2000 |
|---|--|------------------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | |
| I | Wynik finansowy netto | 85 |
| II | Korekty o pozycje: | (91) |
| 1. | Amortyzacja | 3 |
| 2. | Zysk / straty z tytułu różnic kursowych | |
| 3. | Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone | (7) |
| 4. | Rezerwy na należności | |
| 5. | Inne rezerwy | |
| 6. | Podatek dochodowy naliczony od zysku brutto | 36 |
| 7. | Podatek dochodowy zapłacony | (41) |
| 8. | Zysk / strata na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej | |
| 9. | Zmiana stanu zapasów | |
| 10. | Zmiana stanu należności i roszczeń | (100) |
| 11. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz funduszy specjalnych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) | 28 |
| 12. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (10) |
| 13. | Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | |
| 14. | Inne pozycje | |
| III | Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+III) | (6) |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | |
| I | Nabycie / sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych | |
| II | Nabycie / sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego | (56) |
| III | Nabycie / sprzedaż udziałów i akcji w podmiotach zależnych | |
| IV | Nabycie / sprzedaż udziałów i akcji w podmiotach 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 | Inne pozycje | |
| X | Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (56) |
| C | Przepływ 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 | 6 |
| IX | Inne pozycje | |
| X | Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 6 |
| D | Zmiana stanu środków pieniężnych netto (A+/-B+/-C) | (56) |
| E | Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego | 109 |
| F | Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego | 53 |

Sprawozdanie finansowe jednostki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2000 roku zostało zbadane przez BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH „EKSPERT” Jadwiga Łuckiewicz w Białymstoku i została o nim wydana opinia bez zastrzeżeń.