

## ROZDZIAŁ VIII – Sprawozdanie finansowe

### 8.1. Opinia podmiotu uprawnionego do badania o badanym sprawozdaniu finansowym

#### *Opinia o prawidłowości, rzetelności i jasności sprawozdania finansowego ATM S.A. za rok obrotowy 2003 i porównywalnych danych finansowych za lata 2002 i 2001*

Niniejsza opinia została sporządzona dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki ATM S.A.

Sprawozdaniem finansowym za ostatni okres jest przedłożone przez Zarząd, zbadane zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami środowiskowymi, sprawozdanie finansowe Spółki ATM S.A. za okres 01.01.2003-31.12.2003 r.

Porównywalne dane finansowe zostały przedstawione za lata obrotowe zakończone 31.12.2002 r. i 31.12.2001 r. na podstawie sprawozdań finansowych przedłożonych przez Zarząd za lata obrotowe zakończone 31.12.2002 r. i 31.12.2001 r., które podlegały dostosowaniu do wymogów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16.10.2001 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny i skrót prospektu (Dz. U. nr 139, poz. 1568, z późniejszymi zmianami).

Za sporządzenie sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych oraz dokonanie przekształcenia i dostosowania tych sprawozdań w sposób umożliwiający ich porównywalność odpowiedzialny jest Zarząd Spółki ATM S.A. Sprawozdania finansowe za lata obrotowe zakończone 31.12.2002 r. oraz 31.12.2001 r. zostały zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Forma prezentacji sprawozdania finansowego za okres 01.01.2003 r.-31.12.2003 r. i porównywalnych danych finansowych za lata obrotowe 2002 i 2001 zamieszczonych w Prospekcie i zakres ujawnionych w nich danych są zgodne z wymogami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16.10.2001 r. w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny i skrót prospektu (Dz. U. nr 139, poz. 1568, z późniejszymi zmianami).

Ujawnione dane zostały sporządzone w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami (polityką) rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres oraz przez ujęcie korekt błędów podstawowych w okresach, których one dotyczą, bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych.

Uzgodnienie porównywalnych danych finansowych zamieszczonych w Prospekcie do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych rzetelnie odzwierciedla dokonane przekształcenie, porównywalne zaś dane finansowe zamieszczone w Prospekcie wynikają ze zbadanych sprawozdań finansowych, po uwzględnieniu korekt doprowadzających do porównywalności z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości i korekt błędów podstawowych.

Prezentowane w prospekcie sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zostały sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zmianami) oraz Krajowym Standardem Rachunkowości nr 1 „Rachunek przepływów pieniężnych” opublikowanym dnia 22 lipca 2003 r. (Dz. Urz. MF nr 12, poz. 69).

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz normami zawodowymi.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe za ostatni okres zamieszczone w Prospekcie, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia prawidłowo, rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Emitenta na dzień 31 grudnia 2003 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2003 roku do 31 grudnia 2003 roku,
- b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu jednostki.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości, rzetelności i jasności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, że w kalkulacji odroczonego podatku dochodowego Spółka nie ujęła różnicy przejściowej z tytułu niewykorzystanej straty podatkowej z roku 2001 w kwocie 8.913 tys. złotych. Przy założeniu 19-procentowej stawki podatkowej w latach realizacji, Spółka powinna wykazać aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2003 roku w kwocie o 1.693 tys. złotych wyższej od wykazanej, jak również kapitały własne Spółki w kwocie o 1.693 tys. złotych wyższej od wykazanej.

Sprawozdanie finansowe Emitenta za lata 2002 oraz 2001, stanowiące podstawę sporządzenia porównywalnych danych finansowych zamieszczonych w Prospekcie, zostały zbadane przez biegłego rewidenta Pana Andrzeja J. Konopackiego,

numer ewidencyjny 1750/287, działającego w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 68 – Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144, prowadzonej przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.

Pełne teksty opinii o sprawozdaniach finansowych Emitenta za lata 2002 i 2001 zostały zamieszczone w pkt 8.2.1 rozdziału VIII Prospektu.

Niniejszą opinię sporządziła biegły rewident Helena Rzeszut, zamieszkała 31-861 Kraków, os. Niepodległości 6/22, nr ewidencyjny 3500/3979.

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych jest EuroConsult Sp. z o.o., z siedzibą w Krakowie, działająca pod adresem 30-102 Kraków, ul. Morawskiego 5, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 1634, w imieniu której działa biegła rewident Helena Rzeszut, zamieszkała 31-861 Kraków, os. Niepodległości 6/22, nr ewidencyjny 3500/3979.

Opinia niniejsza została sporządzona dnia 20 kwietnia 2004 r. w Krakowie.

**Helena Rzeszut**  
Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 3500/3979

W imieniu EuroConsult Sp. z o.o.  
**Helena Rzeszut**  
Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 3500/3979  
Członek Zarządu EuroConsult Sp. z o.o.

## **8.2. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych zamieszczonych w Prospekcie oraz opinii**

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe wraz z notami objaśniającymi zawarte w Rozdziale VIII zostały zestawione na podstawie sprawozdań finansowych zbadanych przez biegłych rewidentów za lata obrotowe zakończone 31.12.2003 r., 31.12.2002 r., 31.12.2001 r., sporządzonych i przedłożonych przez Zarząd Spółki ATM S.A. stosownie do obowiązujących przepisów wskazanych przez biegłych rewidentów w opiniach zamieszczonych w pkt 8.2.1 dotyczących kolejnych lat obrotowych oraz danych dodatkowych przygotowanych przez Zarząd na podstawie uprzednio zweryfikowanych ksiąg rachunkowych.

Za sprawozdania finansowe oraz dokonane przekształcenia i dostosowania tych sprawozdań w sposób umożliwiający ich porównywanie – odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki ATM S.A.

### **8.2.1. Opinie podmiotów uprawnionych do badania, które dokonały badania sprawozdań finansowych będących podstawą sporządzenia porównywalnych danych finansowych**

#### **8.2.1.1. Opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdania finansowego za rok 2002**

##### **Opinia niezależnego biegłego rewidenta**

##### **Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ATM S.A.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ATM S.A. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Warszawie przy ul Grochowskiej 21 a, obejmującego:

- (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2002 r, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 75.622.765,09 zł,
- (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2002 r. wykazujący zysk netto w kwocie 1.436.021,87 zł,
- (c) zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2002 r. wykazujący zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.957.661,33 zł,
- (d) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2002 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 4.881.086,39 zł,
- (e) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wyrażenie, na podstawie przeprowadzonego badania, opinii o sprawozdaniu finansowym.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:

- (a) przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa” – tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 964),
- (b) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2002 r. uwzględniają postanowienia Ustawy i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Zdaniem Zarządu jest prawdopodobne, że w ciągu najbliższych czterech lat zostanie wykorzystana strata podatkowa z roku 2001 w kwocie 10.583 tys. zł. W kalkulacji odroczonego podatku dochodowego Spółka nie ujęła różnicy przejściowej wynikającej z powyższego tytułu, co jest niezgodne z artykułem 37 powołanej wyżej Ustawy. Przy założeniu 27 procentowej stawki podatkowej w latach realizacji, Spółka powinna wykazać aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2001 r. oraz na dzień 31 grudnia 2002 r. w kwocie o 2 857 tys. zł wyższej od wykazanej, jak również kapitały własne Spółki w kwocie o 2.857 tys. zł wyższej od wykazanej.

Naszym zdaniem, za wyjątkiem kwestii opisanej powyżej, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w powołanej wyżej Ustawie,
- b) jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki.
- c) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2002 roku oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 01 stycznia 2002 roku do 31 grudnia 2002 r.

Działający w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

**Andrzej J. Konopacki**  
Członek Zarządu  
Biegły rewident  
Numer ewidencyjny 1750/287

PRICEWATERHOUSECOOPERS Sp. z o.o.  
al. Armii Ludowej 14, Warszawa  
Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych pod numerem 144

Warszawa, 5 maja 2003 r.

### **8.2.1.2. Opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania Sprawozdania finansowego za rok 2001**

#### **Opinia niezależnego biegłego rewidenta Dla Akcjonariuszy ATM S.A.**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego ATM S.A. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a, obejmującego:

- (a) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2001 r, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 100.406.216,12 zł,
- (b) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2001 r. wykazujący stratę netto w kwocie 11.826.669,02 zł,
- (c) rachunek przepływu środków pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2001 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8 703 887,72 zł,
- (d) informację dodatkową.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:

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

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń.

Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów i zapisów księgowych potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę do wyrażenia opinii.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2001 r. są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w powołanej wyżej Ustawie,
- b) jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki,
- c) przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2001 roku oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2001 r.

Działający w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

**Andrzej J. Konopacki**  
Członek Zarządu  
Biegły rewident  
Numer ewidencyjny 1750/287

PRICEWATERHOUSECOOPERS Sp. z o.o.  
ul. Nowogrodzka 68, Warszawa

Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych pod numerem 144

Warszawa, 31 maja 2002 r.

### **8.3. Sprawozdanie finansowe Spółki ATM S.A. za okres od 01 stycznia 2003 do 31 grudnia 2003 roku wraz z porównywalnymi danymi za lata: 2002 i 2001**

#### **8.3.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

##### **8.3.1.1. Dane jednostki**

- a) Nazwa: ATM Spółka Akcyjna
- b) siedziba: Warszawa
- c) organ prowadzący rejestrację: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy,  
XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,  
Rejestr Przedsiębiorców, numer rejestru KRS 000 0034947
- d) podstawowy przedmiot działalności
  1. PKD 22 33 Z reprodukcja komputerowych nośników informacji
  2. PKD 30 01 Z produkcja maszyn biurowych
  3. PKD 30 02 Z produkcja komputerów i innych urządzeń do przetwarzania informacji
  4. PKD 31 20 B działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji elektrycznej rozdzielczej i sterowniczej
  5. PKD 31 62 A produkcja sprzętu elektrycznego, gdzie indziej niesklasyfikowana z wyjątkiem działalności usługowej
  6. PKD 31 62 B działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji, gdzie indziej niesklasyfikowana
  7. PKD 45 21 A wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wnoszeniem budynków
  8. PKD 45 21 C wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych rurociągów, linii elektroenergetycznych, elektrotrakcyjnych i telekomunikacyjnych – przesyłowych
  9. PKD 45 21 D wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych – lokalnych
  10. PKD 45 31 A wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli
  11. PKD 45 31 B wykonywanie instalacji elektrycznych sygnalizujących
  12. PKD 45 31 D wykonywanie pozostałych instalacji elektrycznych
  13. PKD 45 34 Z wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych
  14. PKD 64 20 A telefonia stacjonarna i telegrafia
  15. PKD 64 20 B telefonia ruchoma
  16. PKD 64 20 A transmisja danych i teleinformatyka
  17. PKD 64 20 D radiokomunikacja
  18. PKD 64 20 E radiodyfuzja

19. PKD 64 20 F telewizja kablowa
20. PKD 64 20 G pozostałe usługi telekomunikacyjne
21. PKD 65 21 Z leasing finansowy
22. PKD 65 23 Z pozostałe pośrednictwo finansowe, gdzie indziej niesklasyfikowane
23. PKD 67 11 Z zarządzanie rynkiem finansowym
24. PKD 67 13 Z działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana
25. PKD 70 11 Z zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
26. PKD 70 12 Z kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
27. PKD 70 20 Z wynajem nieruchomości na własny rachunek
28. PKD 71 33 Z wynajem maszyn i urządzeń biurowych
29. PKD 71 34 Z wynajem pozostałych maszyn i urządzeń
30. PKD 71 40 Z wypożyczanie artykułów użytku osobistego i domowego
31. PKD 72 10 Z doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego
32. PKD 72 20 Z działalność w zakresie oprogramowania
33. PKD 72 30 Z przetwarzanie danych
34. PKD 72 40 Z działalność związana z bazami danych
35. PKD 72 50 Z konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i innych
36. PKD 72 60 Z pozostała działalność związana z informatyką
37. PKD 73 10 G prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych
38. PKD 73 10 H prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
39. PKD 74 14 A doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, zarządzania
40. PKD 74 84 A działalność związana z organizacją targów i wystaw
41. PKD 74 14 B zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej
42. PKD 74 20 A działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego
43. PKD 74 30 Z badania i analizy techniczne
44. PKD 74 40 Z reklama
45. PKD 80 42 Z pozaszkolne formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane
46. PKD 91 33 Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
47. PKD 92 72 Z pozostała działalność rekreacyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana
48. PKD 22 15 Z pozostała działalność wydawnicza
49. PKD 22 25 Z działalność usługowa związana z poligrafią pozostała
50. PKD 24 65 Z produkcja niezapisanych nośników informacji
51. PKD 51 64 Z sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń biurowych
52. PKD 51 70 A pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana
53. PKD 51 70 B pozostała sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
54. PKD 52 48 A sprzedaż detaliczna mebli, wyposażenia biurowego, komputerów oraz sprzętu technologicznego
55. PKD 63 21 Z pozostała działalność wspomagająca transport lądowy

#### **8.3.1.2. Czas trwania Spółki – nieograniczony**

#### **8.3.1.3. Prezentowane jest sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 2003 r. do 31.12.2003 r. oraz porównywalne dane za okresy obrotowe:**

01.01.2002 r.-31.12.2002 r.

01.01.2001 r.-31.12.2001 r.

#### **8.3.1.4. Skład organów Spółki:**

##### **Zarząd:**

- Roman Szwed – Prezes
- Tadeusz Czichon – Wiceprezes

##### **Rada Nadzorcza:**

- Antoni Chalimoniuk – Przewodniczący
- Piotr Nadolski – Z-ca Przewodniczącego
- Piotr Puteczny – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Tuchołka – Członek Rady Nadzorczej
- Jerzy Maślankiewicz – Członek Rady Nadzorczej

**Spółka ustanowiła samodzielną prokurę:**

Prokurentami są:

- Anna Bugajska,
- Dariusz Kiełkowski – powołany z dniem 27.05.2004 r.

**8.3.1.5. Spółka nie posiada własnych jednostek organizacyjnych, które by sporządzały samodzielne sprawozdania finansowe**

**8.3.1.6. Emitent jest jednostką dominującą w stosunku do ATM Elektronika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grochowska 21a. Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego swojej grupy kapitałowej, korzystając ze zwolnienia wynikającego z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Spółka zależna ATM Elektronika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grochowska 21a zawiesiła swą działalność z dniem 30.06.2002 r. Emitent nie jest jednostką dominującą, nie posiada udziałów ani nie jest znaczącym inwestorem w innych jednostkach i w związku z tym nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

**8.3.1.7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki**

**8.3.1.8. Porównywalność sprawozdań finansowych**

Sprawozdania finansowe za lata obrotowe 2002 i 2001 podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych poprzez stosowanie tych samych zasad rachunkowości w prezentowanych okresach, zgodnych z polityką stosowaną przez jednostkę w 2003 roku.

Zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych zawiera Dodatkowa nota objaśniająca nr 16.

**8.3.1.9. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania**

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w Prospekcie.

Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2001 nie zawierała zastrzeżenia.

Opinia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2002 zawiera zastrzeżenie, dotyczące nieujęcia w kalkulacji odroczonego podatku dochodowego z tytułu możliwości wykorzystania straty podatkowej z roku 2001 w latach następnych. W opinii wyrażony został pogląd, że Spółka powinna wykazać aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 grudnia 2001 r. oraz na dzień 31 grudnia 2002 r. w kwocie o 2 857 tys. zł wyższej od wykazanej, jak również kapitały własne Spółki w kwocie o 2.857 tys. zł wyższej od wykazanej.

**8.3.1.10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych****Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia oraz kosztów rozbudowy i modernizacji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie obejmują środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Amortyzacja dokonywana jest metoda liniową. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2%-10%
urządzenia techniczne i maszyny	5%-25%
środki transportu	14,3%

Roczne stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

licencje na korzystanie z programów komputerowych

50%

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu, nie są amortyzowane.

### **Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe obejmujące udziały i akcje i inne papiery wartościowe, nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wycenione zostały wg cen nabycia.

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

### **Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie dnia banku, z którego usług Spółka korzysta, nie wyższej od kursu średniego ogłaszanego przez NBP na ten dzień.

### **Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Do aktywów finansowych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów finansowych zalicza się także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

### **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe mają zastosowanie w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

### **Kapitały własne**

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami i statutem.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej w wysokości określonej w statucie i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego.

### **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka nie tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne ze względu na młodą załogę oraz nie zabezpiecza takich wypłat w wewnętrznych uregulowaniach płacowych.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy są przeliczane na złote przy zastosowaniu kursu sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

### **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonywanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku;
- rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:
  - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

### **Przychody netto ze sprzedaży oraz koszty ich uzyskania**

Przychody netto ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody ze sprzedaży wykazano w oparciu o zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych wielkości sprzedaży ustalonej na podstawie wystawionych faktur potwierdzonych przez odbiorców.

Do kosztów uzyskania przychodu ze sprzedaży zaliczono koszty związane z podstawową działalnością Spółki z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych. Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Zarówno przychody, jak i koszty ich uzyskania ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Emitent prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym, w którym rozwinięte symbole poszczególnych kont pozwalają na wyodrębnienie układu funkcjonalnego (kalkulacyjnego) tych kosztów.

### **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują ogół przychodów i kosztów niezwiązanych bezpośrednio ze zwykłą działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy.

### **Przychody i koszty finansowe**

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych Emitenta.

Przychody finansowe obejmują odsetki od środków na rachunkach bankowych, zrealizowane dodatnie różnice kursowe. Koszty finansowe obejmują ujemne różnice kursowe, zapłacone odsetki oraz prowizje bankowe. W rachunku zysków i strat wykazywany jest wynik na różnicach kursowych.

### **Zyski i straty nadzwyczajne**

Zyski i straty nadzwyczajne obejmują tylko skutki zdarzeń trudnych do przewidzenia, powstających niepowtarzalnie poza zwykłą działalnością Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

### **Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego**

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych oraz płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów. Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i odroczoną, która stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

### **Zasady ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 4-8 ustawy o rachunkowości. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Do potrzeb sprawozdania finansowego prezentowanego w prospekcie emisyjnym wersja porównawcza została przekształcona na układ kalkulacyjny.

### **Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

### **Sposób sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych**

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.



Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (w wariantcie porównawczym),
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i walucie polskiej.

Przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednokowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

### 8.3.1.11. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

W okresie objętym sprawozdaniami finansowymi oraz danymi porównywalnymi notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres	Średni kurs w okresie <sup>1)</sup>	Minimalny kurs w okresie <sup>2)</sup>	Maksymalny kurs w okresie <sup>3)</sup>	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2003 r.-31.12.2003 r.	4,4473	3,9773	4,7170	4,7170
01.01.2002 r.-31.12.2002 r.	3,8697	3,5015	4,2116	4,0202
01.01.2001 r.-31.12.2001 r.	3,6509	3,3564	3,9569	3,5219

<sup>1)</sup> Średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

<sup>2)</sup> Tabele kursowe o numerach:

- 2/A/NBP/2003;
- 5/A/NBP/2002;
- 113/A/NBP/2001.

<sup>3)</sup> Tabele kursowe o numerach:

- 253/A/NBP/2003;
- 136/A/NBP/2002;
- 180/A/NBP/2001.

### 8.3.1.12. Podstawowe pozycje ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych przeliczonych na euro

#### 8.3.1.12.1. Podstawowe pozycje bilansu

dane w tys.		31.12.2003 r.		31.12.2002 r.		31.12.2001 r.	
		PLN	EURO	PLN	EURO	PLN	EURO
	<b>Aktywa łącznie</b>	74 336	15 759	75 623	18 811	100 415	28 512
I	Aktywa trwałe	46 496	9 857	44 372	11 037	45 340	12 874
II	Aktywa obrotowe	27 840	5 902	31 251	7 774	55 075	15 638
	<b>Pasywa łącznie</b>	74 336	15 759	75 623	18 811	100 415	28 512
I	Kapitał własny	42 088	8 923	43 706	10 872	41 748	11 854
II	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 248	6 836	31 917	7 939	58 667	16 658

1. Do przeliczania danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego, tj. 31.12.2003 r., przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,7170 zł/EURO.
2. Do przeliczania danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego, tj. 31.12.2002 r., przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,0202 zł/EURO.
3. Do przeliczania danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego, tj. 31.12.2001 r., przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,5219 zł/EURO.

## 8.3.1.12.2. Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat

dane w tys.		2003 r.		2002 r.		2001 r.	
		PLN	EURO	PLN	EURO	PLN	EURO
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	72 809	16 372	73 308	18 944	91 032	24 934
II	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	41 266	9 279	44 941	11 614	67 442	18 473
III	Zysk (strata) brutto na sprzedaży	31 543	7 093	28 367	7 330	23 590	6 461
IV	Koszty sprzedaży	1 133	255	407	105	652	179
V	Koszty ogólnego zarządu	27 313	6 142	26 147	6 756	33 001	9 039
VI	Zysk (strata) na sprzedaży	3 097	696	1 813	469	-10 063	-2 757
VII	Pozostałe przychody operacyjne	645	145	141	36	349	96
VIII	Pozostałe koszty operacyjne	234	53	646	167	817	223
IX	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 508	788	1 308	338	-10 531	-2 884
X	Przychody finansowe	249	56	1 276	329	691	189
XI	Koszty finansowe	1 879	422	1 259	325	2 132	584
XII	Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	1 878	422	1 325	342	-11 972	-3 279
XIII	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0	0	0	0	0
XIV	Zysk (strata) brutto	1 878	422	1 325	342	-11 972	-3 279
XV	Podatek dochodowy	0	0	0	0	0	0
XVI	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-1	0	-111	-29	-145	-40
XVII	Zysk (strata) netto	1 879	422	1 436	371	-11 827	-3 239

- Do przeliczania danych rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. przyjęto kurs średni EURO obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca i ustalonych przez NBP, tj. kurs 4,4473 zł/EURO.
- Do przeliczania danych rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r. przyjęto kurs średni EURO obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca i ustalonych przez NBP, tj. kurs 3,8697 zł/EURO.
- Do przeliczania danych rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2001 r. do 31.12.2001 r. przyjęto kurs średni EURO obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca i ustalonych przez NBP, tj. kurs 3,6509 zł/EURO.

## 8.3.1.12.3. Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych

dane w tys.		2003 r.		2002 r.		2001 r.	
		PLN	EURO	PLN	EURO	PLN	EURO
A.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 207	1 845	2 358	609	1 248	342
B.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 671	-1 050	-3 521	-910	-14 879	-4 076
C.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 027	-1 355	-3 717	-960	22 335	6 118
D.	Przepływy pieniężne netto	-2 491	-560	-4 881	-1 261	8 704	2 384
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 491	-528	-4 881	-1 214	8 704	2 471
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 361	1 085	9 242	2 624	538	140
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 870	396	4 361	1 085	9 242	2 624

- Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. przyjęto następujące kursy:
  - przepływy pieniężne z poszczególnych działalności – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów na ostatni dzień każdego miesiąca ustalonych przez NBP – tj. 4,4473 zł/EURO,
  - bilansową zmianę stanów środków oraz środki pieniężne na koniec okresu wg kursu z 31.12.2003 r. – tj. 4,7170 zł/EURO,
  - środki pieniężne na początek okresu wg kursu z dnia 31.12.2002 r., tj. 4,0202 zł/EURO,
- Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny rok 2002 przyjęto:
  - przepływy pieniężne z poszczególnych działalności – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów na ostatni dzień każdego miesiąca ustalonych przez NBP – tj. 3,8697 zł/EURO,

- b) bilansową zmianę stanów środków oraz środki pieniężne na koniec okresu wg kursu z 31.12.2002 r. – tj. 4,0202 zł/EURO,
- c) środki pieniężne na początek okresu wg kursu z dnia 31.12.2001 r. – tj. 3,5219 zł/EURO.
3. Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny rok 2001 przyjęto następujące kursy:
- a) dane przepływów pieniężnych netto dla poszczególnych działalności – wg średniego kursu, obliczanego jako średnia arytmetyczna kursów na ostatni dzień każdego miesiąca ustalonych przez NBP – tj. 3,6509 zł/ EURO.
- b) bilansową zmianę środków pieniężnych oraz stan środków pieniężnych na koniec roku – wg kursu z 31.12.2001 r., tj. 3,5219 zł/ EURO,
- c) środki pieniężne na początek okresu wg kursu z dnia 31.12.2000 r. – tj. 3,8544 zł/ EURO.

**8.3.1.13. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartościach ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości a MSR lub GAAP – odpowiednio zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie szczegółowych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu (Dz. U. nr 139, poz. 1568 i z 2002 roku nr 36, poz. 328)**

Spółka stosuje zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694).

Wartości aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego wykazane w sporządzonym przez Spółkę zgodnie z przepisami tej ustawy sprawozdaniach finansowych nie różnią się istotnie od ich wyceny sporządzonej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

Różnice dotyczą w szczególności nieujmowania w sprawozdaniu finansowym rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych z powodu niezapewnienia takich nagród w regulaminie wynagrodzenia, a także ze względu na młodą kadre.

Inne różnice między zadaniami rachunkowości i sposobem sporządzania sprawozdań finansowych przez Spółkę a MSR wynikają przede wszystkim z szerszego zakresu ujawnień zalecanych przez MSR.

**8.3.2. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe**

Tabela 8.1. Bilans

BILANS	Nota nr	31.12.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.
<b>AKTYWA</b>				
<b>I. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>46 496</b>	<b>44 372</b>	<b>45 340</b>
1. Wartości niematerialne i prawne	1	54	281	923
– wartość firmy		0	0	0
3. Rzeczowe aktywa trwałe	3	44 835	42 171	42 924
4. Należności długoterminowe	4,9	645	839	1 001
4.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
4.2. Od pozostałych jednostek		645	839	1 001
5. Inwestycje długoterminowe		54	54	8
5.1. Nieruchomości		0	0	0
5.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0	0
5.3. Długoterminowe aktywa finansowe	5	54	54	8
a) w jednostkach powiązanych, w tym		54	54	8
udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0	0
5.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0	0
6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	908	1 027	484
6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		794	928	260
6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		114	99	224
<b>II. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>27 840</b>	<b>31 251</b>	<b>55 075</b>
1. Zapasy	7	2 367	2 702	5 862
2. Należności krótkoterminowe	8,9	22 875	22 013	39 243
2.1. Należności od jednostek powiązanych		2 361	22	0
2.2. Należności od pozostałych jednostek		20 514	21 991	39 243
3. Inwestycje krótkoterminowe	10	1 870	5 852	9 242
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 870	5 852	9 242
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	1 491	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 870	4 361	9 242
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	728	684	728
<b>Aktywa razem</b>		<b>74 336</b>	<b>75 623</b>	<b>100 415</b>

<b>BILANS</b>	<b>Nota nr</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>I. KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>42 088</b>	<b>43 706</b>	<b>41 748</b>
1. Kapitał zakładowy	13	21 258	21 258	21 258
2. Należne wypłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0	0	0
4. Kapitał zapasowy	15	16 993	20 490	32 317
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	17	1 436	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		522	522	
9. Zysk (strata) netto		1 879	1 436	-11 827
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
<b>II. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>32 248</b>	<b>31 917</b>	<b>58 667</b>
1. Rezerwy na zobowiązania		431	566	9
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	431	566	9
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0	0
a) długoterminowa		0	0	0
b) krótkoterminowa		0	0	0
1.3. Pozostałe rezerwy		0	0	0
a) długoterminowe		0	0	0
b) krótkoterminowe		0	0	0
2. Zobowiązania długoterminowe	22	15 882	16 317	11 724
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		15 882	16 317	11 724
3. Zobowiązania krótkoterminowe	23	13 598	12 038	38 936
3.1. Wobec jednostek powiązanych		433	164	149
3.2. Wobec pozostałych jednostek		12 848	11 490	38 508
3.3. Fundusze specjalne		317	384	279
4. Rozliczenia międzyokresowe	24	2 337	2 996	7 998
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 337	2 996	7 998
a) długoterminowe		65	132	0
b) krótkoterminowe		2 272	2 864	7 998
<b>Pasywa razem</b>		<b>74 336</b>	<b>75 623</b>	<b>100 415</b>

Tabela 8.1.1.

	<b>Nota nr</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
Wartość księgową	25	42 088	43 706	41 748
Liczba akcji		2 797 040	2 797 040	2 797 040
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		15,05	15,62	14,92
Rozwodniona liczba akcji		2 797 040	2 797 040	2 797 040
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)		15,05	15,62	14,92

Tabela 8.1.2.

<b>POZYCJE POZABILANSOWE</b>	<b>Nota nr</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
1. Należności warunkowe		291	0	0
1.1. Od jednostek powiązanych		0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek		291	0	0
– z tytułu odszkodowania		291	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	nota objaśniająca nr 2	42 051	36 795	5 167
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych, w tym:		0	0	0
– z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek, w tym:		42 051	36 795	17 167
– z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń		13 344	4 317	5 167
– z tytułu obciążenia hipoteki		27 000	27 000	12 000
– z tytułu zastawu rejestrowego		1 707	5 478	0
3. Inne		0	0	0
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>		<b>42 342</b>	<b>36 795</b>	<b>17 167</b>

Tabela 8.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota nr	31.12.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>72 809</b>	<b>73 308</b>	<b>91 032</b>
– od jednostek powiązanych		2 071	257	553
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27	47 671	38 248	23 457
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	25 138	35 060	67 575
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>39 887</b>	<b>43 352</b>	<b>67 428</b>
– od jednostek powiązanych		2 074	1 216	2 062
1. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	29	22 230	18 314	17 625
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		17 657	25 038	49 803
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>		<b>32 922</b>	<b>29 956</b>	<b>23 604</b>
<b>IV. Koszty sprzedaży</b>	29	<b>1 133</b>	<b>407</b>	<b>652</b>
<b>V. Koszty ogólnego zarządu</b>	29	<b>28 692</b>	<b>27 736</b>	<b>33 015</b>
<b>VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)</b>		<b>3 097</b>	<b>1 813</b>	<b>-10 063</b>
<b>VII. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>645</b>	<b>141</b>	<b>349</b>
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0	77
2. Dotacje		0	0	0
3. Inne przychody operacyjne	30	645	141	272
<b>VIII. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>234</b>	<b>646</b>	<b>817</b>
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		12	11	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		170	460	540
3. Inne koszty operacyjne	31	52	175	277
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI-VII-VIII)</b>		<b>3 508</b>	<b>1 308</b>	<b>-10 531</b>
<b>X. Przychody finansowe</b>	32	<b>249</b>	<b>1 276</b>	<b>691</b>
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	612	0
– od jednostek powiązanych		0	612	0
2. Odsetki, w tym:		249	461	478
– od jednostek powiązanych		0	0	0
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0	0
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0	0
5. Inne		0	202	213
<b>XI. Koszty finansowe</b>		<b>1 879</b>	<b>1 259</b>	<b>2 132</b>
1. Odsetki, w tym:	33	763	1 122	1 507
– od jednostek powiązanych		0	0	0
2. Straty ze zbycia inwestycji		0	0	0
3. Aktualizacja inwestycji		0	0	291
4. Inne		1 116	137	334
<b>XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)</b>		<b>1 878</b>	<b>1 325</b>	<b>-11 972</b>
<b>XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1.-XIV.2.)</b>	35, 36	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Zyski nadzwyczajne		0	0	0
2. Straty nadzwyczajne		0	0	0
<b>XVII. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV)</b>		<b>1 878</b>	<b>1 325</b>	<b>-11 972</b>
<b>XVIII. Podatek dochodowy</b>	37	<b>-1</b>	<b>-111</b>	<b>-145</b>
a) część bieżąca		0	0	0
b) część odroczone		-1	-111	-145
<b>XIX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XXII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX)</b>	40	<b>1 879</b>	<b>1 436</b>	<b>-11 827</b>

Tabela 8.2.1.

Zysk (strata) netto		1 879	1 436	-11 827
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		2 797 040	2 797 040	2 797 040
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	41	0,67	0,51	-4,23
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		2 797 040	2 797 040	2 797 040
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		0,67	0,51	-4,23

Tabela 8.3. Zestawienia zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2003 r.	2002 r.	2001 r.
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>43 706</b>	<b>41 748</b>	<b>53 575</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	522	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	43 706	42 207	53 575
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>21 258</b>	<b>21 258</b>	<b>21 258</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
– podwyższenie kapitału – wniesienie aportu	0	0	0
– podwyższenie kapitału – dopłata gotówkowa	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
– umorzenia akcji (udziałów)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	21 258	21 258	21 258
<b>2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
<b>3. Akcje (udziały) własne na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
<b>4. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>20 490</b>	<b>32 317</b>	<b>25 544</b>
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-3 497	-11 827	6 773
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	6 773
– emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
– z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	6 770
– z przeniesienia kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	3
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 497	11 827	0
– pokrycia straty	0	11 827	0
– przeniesienie na kapitał rezerwowy	3 497	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	16 993	20 490	32 317
<b>5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	-3
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
– wycena długoterminowych inwestycji	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	3
– zbycia środków trwałych	0	0	3
– różnic kursowych z przeliczenia	0	0	0
– różnice z zaokrągłeń	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
<b>6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 436	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	4 932	0	0
– z podziału zysku	1 436	0	0
– z kapitału zapasowego	3 496	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 496	0	0
– pokrycie straty	0	0	0
– wypłata dywidendy	3 496	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 436	0	0
<b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 958</b>	<b>-11 305</b>	<b>6 770</b>
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, w tym:	1 958	522	6 770
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	522	522	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2003 r.	2002 r.	2001 r.
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-1 436	0	6 770
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 436	0	6 770
– przeznaczenia na kapitał rezerwowy	1 436	0	0
– przeznaczenia na kapitał zapasowy	0	0	6 770
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	522	522	0
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, w tym:	0	11 827	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	-11 827	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
– przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
– pokrycie straty z zysku roku poprzedniego	0	0	0
– pokrycie straty z pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
– pokrycie straty z kapitału zapasowego	0	11 827	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	522	522	0
<b>9. Wynik netto</b>	<b>1 879</b>	<b>1 436</b>	<b>-11 827</b>
a) zysk netto	1 879	1 436	0
b) strata netto	0	0	-11 827
c) odpisy z zysku	0	0	0
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>42 088</b>	<b>43 706</b>	<b>41 748</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>42 088</b>	<b>43 706</b>	<b>41 748</b>

Tabela 8.4. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01- -31.12.2003 r.	2002 r.	2001 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 879</b>	<b>1 436</b>	<b>-11 827</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>6 328</b>	<b>922</b>	<b>16 379</b>
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
3. Amortyzacja	4 475	4 164	4 187
4. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych	1 011	-73	-9
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	637	489	1 652
6. (Zysk) straty z działalności inwestycyjnej	12	114	42
7. Zmiana stanu rezerw	-136	557	547
8. Zmiana stanu zapasów	334	3 160	-1 620
9. Zmiana stanu należności	-667	17 391	-1 510
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 246	-19 403	12 096
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-584	-5 477	994
12. Inne korekty	0	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>8 207</b>	<b>2 358</b>	<b>4 552</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 701</b>	<b>672</b>	<b>254</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	43	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	254
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 701	629	0
a) w jednostkach powiązanych	0	612	0
– zbycie aktywów finansowych	0	0	0
– dywidendy i udziały w zyskach	0	612	0
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0
– odsetki	0	0	0
– inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01- -31.12.2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>
b) w pozostałych jednostkach	1 701	17	0
– zbycie aktywów finansowych	1 490	0	0
– dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	147	0	0
– odsetki	0	17	0
– inne wpływy z aktywów finansowych	64	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 372</b>	<b>4 193</b>	<b>15 133</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 371	2 656	14 800
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	1 537	8
a) w jednostkach powiązanych	0	46	8
– nabycie aktywów finansowych	0	46	8
– udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	1 490	0
– nabycie aktywów finansowych	0	1 490	0
– udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	1	0	325
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 671</b>	<b>-3 521</b>	<b>-14 879</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>193</b>	<b>7 001</b>	<b>21 325</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	193	7 000	21 325
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	1	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 220</b>	<b>10 718</b>	<b>2 294</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 496	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 770	9 600	642
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	170	0	0
8. Odsetki	784	1 118	1 652
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-6 027</b>	<b>-3 717</b>	<b>19 031</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/-B.III +/-C.III)</b>	<b>-2 491</b>	<b>-4 881</b>	<b>8 704</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 491</b>	<b>-4 881</b>	<b>8 704</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	3	0
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 361</b>	<b>9 242</b>	<b>538</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 870</b>	<b>4 361</b>	<b>9 242</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	33	85	57

### 8.3.3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

##### Noty objaśniające do bilansu

##### NOTA 1. – do poz. I.1 aktywów

<b>1.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	54	281	923
– oprogramowanie komputerowe	54	281	923
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>54</b>	<b>281</b>	<b>923</b>



1.2.1. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2003 r.-31.12.2003 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		e) inne wartości niematerialne i prawne	f) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	1 776	1 776	0	0	1 776
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	58	58	0	0	58
– zakup	0	0	58	58	0	0	58
– inne	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
– rozchód, sprzedaż, likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 834	1 834	0	0	1 834
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	0	1 495	1 495	0	0	1 495
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	285	285	0	0	285
– odpis amortyzacyjny	0	0	285	285	0	0	285
– zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 780	1 780	0	0	1 780
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
– zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
– zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	54	54	0	0	54

1.2.2. ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2002 r.-31.12.2002 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		e) inne wartości niematerialne i prawne	f) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	1 767	1 767	0	0	1 767
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	40	40	0	0	40
– zakup	0	0	40	40	0	0	40
– inne	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	31	31	0	0	31
– rozchód, sprzedaż, likwidacja	0	0	31	31	0	0	31

1.2.2. ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2002 r.-31.12.2002 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		e) inne wartości niematerialne i prawne	f) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 776	1 776	0	0	1 776
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	0	844	844	0	0	844
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	651	651	0	0	651
– odpis amortyzacyjny	0	0	682	682	0	0	682
– zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji			31	31			31
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	1 495	1 495	0	0	1 495
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
– zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
– zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	281	281	0	0	281

1.2.3. ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2001 r.-31.12.2001 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		e) inne wartości niematerialne i prawne	f) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	542	542	0	0	542
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	1 242	1 242	0	0	1 242
– zakup	0	0	1 242	1 242	0	0	1 242
– inne	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	17	17	0	0	17
– rozchód, sprzedaż, likwidacja	0	0	17	17	0	0	17
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	1 767	1 767	0	0	1 767
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	0	0	360	360	0	0	360
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	484	484	0	0	484
– odpis amortyzacyjny	0	0	501	501	0	0	501
– zmniejszenie z tytułu sprzedaży lub likwidacji			17	17			17

1.2.3. ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2001 r.-31.12.2001 r.							
Tytuł	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		e) inne wartości niematerialne i prawne	f) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
				– oprogramowanie komputerowe			
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	844	844	0	0	844
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
– zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
– zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	923	923	0	0	923

1.3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.
a) własne	54	281	923
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0	0
–	0	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>54</b>	<b>281</b>	<b>923</b>

## NOTA 3. – do poz. I.3 aktywów

3.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.
a) środki trwałe w tym:	44 045	41 647	42 291
– grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 494	3 494	3 494
– budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 894	29 833	29 289
– urządzenia techniczne i maszyny	8 307	7 298	8 359
– środki transportu	1 350	1 022	1 149
– inne środki trwałe	0	0	0
b) środki trwałe w budowie	790	524	633
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>44 835</b>	<b>42 171</b>	<b>42 924</b>

3.2.1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2003 r.-31.12.2003 r.					
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 494	31 677	13 399	1 919	50 489
b) zwiększenia (z tytułu)	0	2 157	3 812	631	6 600
– zakup	0	29	3 356	14	3 399
– przyjęcie z inwestycji	0	2 033	456	0	2 489
– aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0
– inne (wydzielenie nowego środka trwałego)	0	95	0	617	712
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	124	0	124
– sprzedaż	0	0	63	0	63
– likwidacja	0	0	61	0	61
– aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0
– inne (leasing operacyjny)	0	0	0	0	0
– przeniesienia	0	0	0	0	0

<b>3.2.1. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2003 r.-31.12.2003 r.</b>					
	<b>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)</b>	<b>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>środki transportu</b>	<b>środki trwałe, razem</b>
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 494	33 834	17 087	2 550	56 965
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	1 843	6 101	898	8 842
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 097	2 679	302	4 078
– odpis /planowany i nieplanowany/	0	1 097	2 791	302	4 190
– zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0	0	112	0	112
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2 940	8 780	1 200	12 920
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
– zwiększenie	0	0	0	0	0
– zmniejszenie	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>3 494</b>	<b>30 894</b>	<b>8 307</b>	<b>1 350</b>	<b>44 045</b>

Na dzień 31.12.2003 r.:

Budynki i budowle były obciążone kwotą 27 mln zł tytułem wpisu do hipoteki.

Maszyny i urządzenia były obciążone kwotą 1 065 tys. zł tytułem zabezpieczenia linii gwarancyjnych.

Środki transportu były obciążone kwotą 642 tys. zł tytułem zabezpieczenia linii gwarancyjnej.

<b>3.2.2. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2002 r.-31.12.2002 r.</b>					
	<b>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)</b>	<b>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>środki transportu</b>	<b>środki trwałe, razem</b>
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 494	30 099	12 451	1 848	47 892
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 577	1 152	214	2 943
– zakup	0	163	568	214	945
– przyjęcie z inwestycji	0	1 414	584	0	1 998
– aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0
– inne (wydzielenie nowego środka trwałego)	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	205	143	348
– sprzedaż	0	0	34	95	129
– likwidacja	0	0	170	0	170
– aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0
– inne (wydzielenie nowego środka trwałego)	0	0	1	48	49
– przeniesienia	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 494	31 677	13 399	1 919	50 489
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	810	4 092	699	5 601
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 033	2 008	198	3 599
– odpis /planowany i nieplanowany/	0	1 033	2 190	259	3 482
– zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0	0	182	61	243
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1 843	6 101	898	8 840
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
– zwiększenie	0	0	0	0	0
– zmniejszenie	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
<b>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>3 494</b>	<b>29 833</b>	<b>7 298</b>	<b>1 022</b>	<b>41 647</b>

Na dzień 31.12.2002 r.:

Budynki i maszyny budowlane były obciążone kwotą 27 mln zł tytułem wpisu do hipoteki.

Maszyny i urządzenia były obciążone kwotą 4 481 tys. zł tytułem zabezpieczenia linii gwarancyjnych.

Środki transportu były obciążone kwotą 997 tys. zł tytułem zabezpieczenia linii gwarancyjnej.

<b>3.2.3. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) w okresie 01.01.2001 r.-31.12.2001 r.</b>					
	<b>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)</b>	<b>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>środki transportu</b>	<b>środki trwałe, razem</b>
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 494	13 992	8 180	1 922	27 588
b) zwiększenia (z tytułu)	0	16 135	4 732	216	21 083
– zakup	0	184	888	216	1 288
– przyjęcie z inwestycji	0	15 951	3 844	0	19 795
– aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0
– inne (wydzielenie nowego środka trwałego)	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	28	461	290	779
– sprzedaż	0	28	414	83	525
– likwidacja	0	0	45	0	45
– aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0
– inne (wydzielenie nowego środka trwałego)	0	0	2	207	209
– przeniesienia	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 494	30 099	12 451	1 848	47 892
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	117	1 927	461	2 505
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	693	2 165	238	3 096
– odpis /planowany i nieplanowany/	0	698	2 507	407	3 612
– zmniejszenia z tytułu sprzedaży lub likwidacji	0	5	342	169	516
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	810	4 092	699	5 601
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
– zwiększenie	0	0	0	0	0
– zmniejszenie	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
<b>wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>3 494</b>	<b>29 289</b>	<b>8 359</b>	<b>1 149</b>	<b>42 291</b>

Na dzień 31.12.2001 r.:

Budynki i budowle były obciążone kwotą 12 mln zł tytułem wpisu do hipoteki.

<b>3.3. ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) własne	43 380	41 647	42 291
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	665	0	0
– urządzenia techniczne i maszyny	92	0	0
– <b>środki transportu</b>	<b>573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Środki trwałe bilansowe razem</b>	<b>44 045</b>	<b>41 647</b>	<b>42 291</b>

#### NOTA 4. do poz. I.4 aktywów

<b>4.1. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>Stan na:</b>		
	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) od jednostek powiązanych	0	0	0
b) od pozostałych jednostek, z tytułu:	645	839	1 001
– depozytu z tytułu rozliczenia programu opcji menedżerskich	642	839	1 001
– kaucji gwarancyjnej z tytułu wykonanych usług	3	0	0
<b>Należności długoterminowe netto</b>	<b>645</b>	<b>839</b>	<b>1 001</b>
c) Odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	0
<b>Należności długoterminowe brutto</b>	<b>645</b>	<b>839</b>	<b>1 001</b>

4.2. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (wg tytułów)	Okres		
	od 01.01 do 31.12.2003 r.	od 01.01 do 31.12.2002 r.	od 01.01 do 31.12.2001 r.
Stan na początek okresu:	839	1 001	1 117
– z tytułu depozytu	839	1 001	1 117
– kaucja	0	0	0
a) Zwiększenia:	3	0	0
– z tytułu wpłaty kaucji	3	0	0
b) Zmniejszenia:	197	162	116
– z tytułu rozliczenia kolejnej transzy opcji menedżerskich	197	162	116
Stan na koniec okresu:	645	839	1 001
– depozyt	642	839	1 001
– kaucja	3	0	0
<b>Stan należności długoterminowych razem</b>	<b>645</b>	<b>839</b>	<b>1 001</b>

4.4. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA WALUTOWA	Okres		
	od 01.01 do 31.12.2003 r.	od 01.01 do 31.12.2002 r.	od 01.01 do 31.12.2001 r.
a) W walucie polskiej	645	839	1 001
b) W walutach obcych	0	0	0
<b>Należności długoterminowe razem</b>	<b>645</b>	<b>839</b>	<b>1 001</b>

## NOTA 5. – do poz. I.5 aktywów

5.3 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na		
	31.12.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.
a) W jednostkach zależnych	54	54	8
– udziały lub akcje	54	54	8
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) W jednostkach współzależnych	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) W jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
d) W znaczącym inwestorze	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
e) W jednostce dominującej	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
f) W pozostałych jednostkach	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
<b>Długoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>8</b>

5.12. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (wg grup rodzajowych)	Okres		
	od 01.01 do 31.12.2003 r.	od 01.01 do 31.12.2002 r.	od 01.01 do 31.12.2001 r.
a) Stan na początek okresu	54	8	0
– udziały i akcje w tym	54	8	0
– ATM Elektronika Sp. z o.o.	54	8	0
b) Zwiększenia z tytułu	0	46	8
– nabycia i objęcia udziałów i akcji, w tym	0	0	8
– ATM Elektronika Sp. z o.o.	0	0	8
– podwyższenia wartości udziałów, w tym	0	46	0
– ATM Elektronika Sp. z o.o.	0	46	0
c) Zmniejszenia dotyczące udziałów i akcji, w tym	0	0	0
– ATM Elektronika Sp. z o.o.	0	0	0
d) Stan na koniec okresu, w tym	54	54	8
– <b>ATM Elektronika Sp. z o.o.</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>8</b>
<b>Długoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>8</b>

5.13. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	
a) Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	ATM Elektronika Sp. z o.o.
b) Siedziba	04-186 Warszawa, ul. Grochowska 21a
c) Przedmiot przedsiębiorstwa	<ul style="list-style-type: none"> <li>– PKD 22 33 Z reprodukcja komputerowych nośników informacji;</li> <li>– PKD 30 02 Z produkcja komputerów i innych urządzeń do przetwarzania informacji;</li> <li>– PKD 31 20 B działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji elektrycznej aparatury rozdzielczej i sterowniczej;</li> <li>– PKD 31 62 A produkcja sprzętu elektrycznego, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyjątkiem działalności usługowej;</li> <li>– PKD 31 62 B działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji sprzętu elektrycznego, gdzie indziej niesklasyfikowana;</li> <li>– PKD 45 21 C wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych, elektrotrakcyjnych i telekomunikacyjnych – przesyłowych;</li> <li>– PKD 45 21 D wykonywanie robót ogólnobudowlanych w zakresie rozdzielczych obiektów liniowych: rurociągów, linii elektroenergetycznych i telekomunikacyjnych – lokalnych;</li> <li>– PKD 45 31 A wykonywanie instalacji elektrycznych budynków i budowli;</li> <li>– PKD 45 31 B wykonywanie instalacji elektrycznych sygnalizacyjnych;</li> <li>– PKD 45 31 D wykonywanie pozostałych instalacji elektrycznych;</li> <li>– PKD 45 34 Z wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych;</li> <li>– PKD 64 20 A telefonia stacjonarna i telegrafia;</li> <li>– PKD 64 20 B telefonia ruchoma;</li> <li>– PKD 64 20 A transmisja danych i teleinformatyka;</li> <li>– PKD 64 20 D radiokomunikacja;</li> <li>– PKD 64 20 E radiodyfuzja;</li> <li>– PKD 64 20 F telewizja kablowa;</li> <li>– PKD 64 20 G pozostałe usługi telekomunikacyjne;</li> <li>– PKD 71 33 Z wynajem maszyn i urządzeń biurowych;</li> <li>– PKD 71 34 Z wynajem pozostałych maszyn i urządzeń;</li> <li>– PKD 72 10 Z doradztwo w zakresie sprzętu komputerowego;</li> <li>– PKD 72 20 Z działalność w zakresie oprogramowania;</li> <li>– PKD 72 30 Z przetwarzanie danych;</li> <li>– PKD 72 40 Z działalność związana z bazami danych;</li> <li>– PKD 72 50 Z konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i liczących;</li> <li>– PKD 72 60 Z pozostała działalność związana z informatyką;</li> <li>– PKD 73 10 G prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych;</li> <li>– PKD 73 10 H prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;</li> <li>– PKD 74 14 A doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;</li> <li>– PKD 74 14 B zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej;</li> <li>– PKD 24 65 Z produkcja niezapisanych nośników informacji;</li> <li>– PKD 51 64 Z sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń biurowych;</li> <li>– PKD 52 48 A sprzedaż detaliczna mebli, wyposażenia biurowego, komputerów oraz sprzętu telekomunikacyjnego.</li> </ul>
d) Charakter powiązania	Jednostka zależna

<b>5.13. UDZIAŁY I AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH</b>			
e) Zastosowana metoda konsolidacji / wyce- na metodą praw własności bądź wskaza- nie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	Jednostka nie podlega konsolidacji		
f) Data objęcia kontroli / współkontroli / uzy- skania znaczącego wpływu	23.04.2001 r.		
g) Wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	54 tys. PLN		
h) Korekty aktualizujące wartość (razem)	0		
i) Wartość bilansowa udziałów (akcji)	54 tys. PLN		
j) Procent posiadanego kapitału zakładowego	100%		
k) Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%		
l) Wskazanie, innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / zna- czącego wpływu	brak		
	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
m) Kapitał własny jednostki, w tym:	49	49	616
– kapitał zakładowy	50	50	4
– należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0	0
– kapitał zapasowy	0	0	0
– pozostały kapitał własny, w tym:	-1	-1	612
– zysk (strata) z lat ubiegłych	-1	0	0
– zysk (strata) netto	0	-1	612
n) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	0	0	1 750
– zobowiązania długoterminowe	0	0	0
– zobowiązania krótkoterminowe	0	0	1 750
o) Należności jednostki	49	49	1 749
– należności długoterminowe	0	0	0
– należności krótkoterminowe	0	0	1 749
p) Aktywa jednostki razem	49	49	2 367
r) Przychody ze sprzedaży	0	66	4 175
s) Nieopłacone przez Emitenta wartości udziałów (akcji) w jednostce	0	0	0
t) Otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	0	0	0

<b>5.15. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) w walucie polskiej	54	54	8
b) w walutach obcych	0	0	0
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>8</b>

<b>5.16. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
A) Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0	0
B) Z nieograniczoną zbywalnością, notowana na rynkach pozagieldo- wych (wartość bilansowa)	0	0	0
C) Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0	0
D) Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	54	54	8
a) Udziały i akcje (wartość bilansowa)	54	54	8
– Korekty aktualizujące wartość	0	0	0
– Wartość na początku okresu	54	8	8
– Wartość wg cen nabycia	54	54	8
b) obligacje (wartość bilansowa)	0	0	0
– Korekty aktualizujące wartość	0	0	0
– Wartość na początku okresu	0	0	0
– Wartość wg cen nabycia	0	0	0



<b>5.16. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
c) inne	0	0	0
– Korekty aktualizujące wartość	0	0	0
– Wartość na początku okresu	0	0	0
– Wartość wg cen nabycia	0	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	54	54	8
Wartość na początku okresu, razem	54	8	8
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0	0
Wartość bilansowa, razem	54	54	8

**NOTA 6. do poz. I.6 aktywów**

<b>6.1. ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>928</b>	<b>260</b>	<b>147</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	928	260	147
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>386</b>	<b>928</b>	<b>260</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:	386	648	260
– powstania różnic przejściowych	386	648	260
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	280	0
– powstanie straty podatkowej		280	
c) odniesione na kapitał własny okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>520</b>	<b>260</b>	<b>147</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:	437	260	147
– odwrócenia się różnic przejściowych	437	260	147
b) odniesione na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową	83	0	0
– w związku ze zmianą stawek podatkowych	83	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>794</b>	<b>928</b>	<b>260</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	794	928	260
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

<b>6.1.1. UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE DLA PODSTAWOWYCH GRUP AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ</b>	<b>01.01.2003 r.- -31.12.2003 r.</b>	<b>01.01.2002 r.- -31.12.2002 r.</b>	<b>01.01.2001 r. - -31.12.2001 r.</b>
Aktywa trwałe			
– ujemne różnice przejściowe na początku okresu	0	0	0
– ujemne różnice przejściowe na koniec okresu	0	0	0
Aktywa obrotowe			
– ujemne różnice przejściowe na początek okresu	1 305	207	207
– ujemne różnice przejściowe na koniec okresu	1 136	1 305	207
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
– ujemne różnice przejściowe na początek okresu	1 095	1 320	384
– ujemne różnice przejściowe na koniec okresu	2 005	1 095	1 320
Data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych		31.12.2002 r.	31.12.2001 r.

<b>6.2. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	114	99	224
Opłacone koszty serwisu	87	99	0
Odsetki od umów leasingu	27	0	0
Koszty rozszerzenia Spółki	0	0	224
Inne	0	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>114</b>	<b>99</b>	<b>224</b>

**NOTA 7. – do poz. II.1 aktywów**

<b>ZAPASY</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) materiały	830	1 194	1 142
b) półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c) produkty gotowe	0	0	0
d) towary	1 531	1 405	4 613
e) zaliczki na dostawy	6	103	107
<b>Zapasy, razem</b>	<b>2 367</b>	<b>2 702</b>	<b>5 862</b>

**NOTA 8. – do poz. II.2 aktywów**

<b>8.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) od jednostek powiązanych	2 361	22	0
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie spłaty:	2 361	22	0
– do 12 miesięcy	2 361	22	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0	0
– inne	0	0	0
– dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	20 514	21 991	39 243
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie spłaty:	19 940	21 416	38 781
– do 12 miesięcy	19 917	21 416	38 781
– powyżej 12 miesięcy	23	0	0
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	101	101	209
– inne	473	474	253
– dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe netto razem</b>	<b>22 875</b>	<b>22 013</b>	<b>39 243</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	248	257	421
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>23 123</b>	<b>22 270</b>	<b>39 664</b>

<b>8.1.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym	2 361	22	0
– od jednostek zależnych	0	0	0
– od jednostek współzależnych	2 361	22	0
– od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
– od znaczącego inwestora	0	0	0
– od jednostki dominującej	0	0	0
– od podmiotów powiązanych	0	0	0
b) inne	0	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem</b>	<b>2 361</b>	<b>22</b>	<b>0</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem</b>	<b>2 361</b>	<b>22</b>	<b>0</b>

<b>8.2. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>257</b>	<b>421</b>	<b>166</b>
a) utworzenie	26	35	333
b) wykorzystanie	32	197	78
c) rozwiązanie	3	2	0
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>248</b>	<b>257</b>	<b>421</b>

<b>8.3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) w walucie polskiej	23 123	22 255	39 210
b) w walucie obcej po przeliczeniu na złote, w tym:	0	15	454
– tys. EURO	0	2	15
– w przeliczeniu na tys. zł	0	8	52
– tys. USD	0	2	10
– w przeliczeniu na tys. zł	0	7	402
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM</b>	<b>23 123</b>	<b>22 270</b>	<b>39 664</b>

<b>8.4. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) do 1 miesiąca	14 156	11 693	29 888
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 574	5 845	2 829
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	169	1 913	1 445
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	140	132	0
e) powyżej 1 roku	23	35	981
f) należności przeterminowane	2 440	2 052	3 963
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>22 502</b>	<b>21 670</b>	<b>39 106</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	201	232	325
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>22 301</b>	<b>21 438</b>	<b>38 781</b>

Stosowane okresy wymagalności dla należności:  
– standardowo od 14 do 30 dni.

<b>8.4.1. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) – Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) do 1 miesiąca	644	660	975
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	730	445	1 760
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	80	51	121
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	23	0	844
e) powyżej 1 roku	963	896	263
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>2 440</b>	<b>2 052</b>	<b>3 963</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	201	232	325
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>2 239</b>	<b>1 820</b>	<b>3 638</b>

#### NOTA 9. – do poz. II.2 i I.4 aktywów

<b>9.1. NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE (DŁUGO- I KRÓTKOTERMINOWE) WG TYTUŁÓW</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) należności długoterminowe, w tym	0	0	0
– od których nie dokonano odpisów aktualizujących	0	0	0
– których nie wykazano jako „Należności dochodzone na drodze sądowej”	0	0	0
b) należności z tytułu robót i usług, w tym	2 487	2 072	4 059
– od których nie dokonano odpisów aktualizujących	2 239	1 820	3 638
– których nie wykazano jako „Należności dochodzone na drodze sądowej”	2 440	2 052	3 963
c) inne	0	0	0
d) z tytułu podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	0

**NOTA 10. – do poz. II.3 aktywów**

<b>10.1. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) w jednostkach zależnych	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	1 491	0
– udziały lub akcje	0	0	0
– należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
– dłużne papiery wartościowe	0	0	0
– inne papiery wartościowe	0	1 491	0
– udzielone pożyczki	0	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
– bony komercyjne	0	1 491	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 870	4 361	9 242
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	553	426	1 599
– inne środki pieniężne	1 317	3 933	7 643
– inne aktywa pieniężne	0	2	0
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>1 870</b>	<b>5 852</b>	<b>9 242</b>

<b>10.2. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (struktura walutowa)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) w walucie polskiej	0	1 491	0
b) w walutach obcych	0	0	0
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>0</b>	<b>1 491</b>	<b>0</b>

<b>10.3. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (wg zbywalności)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach	0	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych	0	0	0
C. Z niograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym	0	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	1 491	0
a) udziały i akcje	0	0	0
b) obligacje	0	0	0
c) inne	0	1491	0
– bony komercyjne	0	1491	0
– wartość godziwa	0	1491	0
– wartość rynkowa	0	1491	0
– wartość według cen nabycia	0	1491	0
Korekty aktualizujące wartość, razem	0	0	0
<b>Wartość bilansowa razem</b>	<b>0</b>	<b>1 491</b>	<b>0</b>

<b>10.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) w walucie polskiej	1 750	4 030	9 237
b) w walutach obcych	120	331	5
– w tys. USD	32	83	1
– w przeliczeniu na tys. PLN	119	314	5
– w tys. EURO	0	4	0
– w przeliczeniu na tys. PLN	0	17	0
– w tys. DEM	0	0	0
– w przeliczeniu na tys. PLN	1	0	0
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>1 870</b>	<b>4 361</b>	<b>9 242</b>

**NOTA 11. – do poz. II.4 aktywów**

<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	699	684	728
– opłacone koszty serwisu	672	660	700
– prasa	1	5	5
– inne	26	19	23
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	29	0	0
– koszty finansowe dotyczące odsetek od umów leasingu finansowego	29	0	0
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>728</b>	<b>684</b>	<b>728</b>

**NOTA 12. – do aktywów**

Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów

<b>SKŁADNIK AKTYWÓW</b>	<b>2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>
<b>1. Należności</b>			
a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	257	421	166
– w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
b. zwiększenie odpisu	25	35	333
– w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
c. odwrócenie odpisu	34	199	78
– w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
d. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	248	257	421
– w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
<b>2. Zapasy</b>			
a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	756	426	251
– w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
b. zwiększenie odpisu	144	399	206
– w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
c. odwrócenie odpisu	303	69	31
– w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0
d. stan odpisu aktualizującego na początek okresu	597	756	426
– w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny	0	0	0

Odpisy aktualizujące należności tworzone są w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników oraz w przypadku dłużników, których opóźnienie w spłacie przekracza 1 rok.

Odwrócenie odpisów aktualizujących należności nastąpiło w wyniku:

w 2003 r.

- przedawnienia 31 tys. PLN
- zapłaty 3 tys. PLN

w 2002 r.

- przedawnienia 197 tys. PLN
- zapłaty 2 tys. PLN

w 2001 r.

- przedawnienia 78 tys. PLN

Odpisy aktualizujące zapasy tworzone są w oparciu o analizę wiekowości zapasów. Odwrócenie odpisów następuje w wyniku sprzedaży lub likwidacji zapasów

### NOTA 13. – do poz. I.1 pasywów

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe	–	–	1 800 000	13 680 000	udziały w ATM Sp. z o.o.	10.07.1997	10.07.1997
B	zwykłe	–	–	630 000	4 788 000	gotówka	22.09.1998	1.01.1998
C	zwykłe	–	–	180 000	1 368 000	gotówka	13.04.1999	1.01.1999
D	zwykłe	–	–	187 040	1 421 504	gotówka	9.11.2000	1.01.2000
Liczba akcji, razem				2 797 040				
Kapitał zakładowy, razem					21 257 504			
Wartość nominalna jednej akcji = 7,60 zł								

### Informacja o wszelkich zmianach w kapitale zakładowym

W okresie od 1.01.2001 do 31.12.2003 roku nie dokonano żadnych zmian w kapitale zakładowym.

Nie przewiduje się zmian kapitału zakładowego w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego ani warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego.

### Struktura kapitału podstawowego Emitenta

Rodzaj	Liczba akcji	Wartość akcji	Uprzywilejowanie
Akcjonariusze posiadający więcej niż 5% akcji (zgodnie z tabelą poniżej)	2 454 480	18 654 048	brak
Pozostali akcjonariusze założyciele	228 273	1 734 875	brak
Akcjonariusze posiadający akcje menedżerskie	114 287	868 581	brak

### Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez jednostki zależne co najmniej 5% kapitału zakładowego Emitenta lub co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Uprzywilejowanie	Udział w kapitale zakładowym	Udział w zarządzaniu
Polish Pre-IPO Fund, SICAV	612 780	4 657 128	brak	21,91	
Tadeusz Czichon	585 320	4 448 432	brak	20,93	Wiceprezes Zarządu ATM S.A.
Roman Szwed	551 500	4 191 400	brak	19,72	Prezes Zarządu ATM S.A.
Piotr Putechny	232 000	1 763 200	brak	8,29	Członek Rady Nadzorczej ATM S.A.
Dariusz Kielkowski	218 700	1 662 120	brak	7,82	Prokurent ATM S.A.
Polish Pre-IPO LP	204 260	1 552 376	brak	7,30	

W dniu 10 maja 2001 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę, zgodnie z którą skreślone zostały dotychczasowe uprzywilejowania akcji. Zarejestrowanie powyższego nastąpiło w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy Wydział XX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000034947.

**NOTA 15. – do poz. I.4 pasywów**

<b>KAPITAŁ ZAPASOWY</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 087	1 087	1 087
b) utworzony ustawowo	7 086	7 086	7 086
c) utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo wartość	8 818	12 314	24 140
d) z dopłat akcjonariuszy	0	0	0
e) inny z aktualizacji wyceny sprzedanych lub zlikwidowanych środków trwałych	3	3	3
<b>Kapitał zapasowy razem</b>	<b>16 993</b>	<b>20 490</b>	<b>32 317</b>

**NOTA 17. – do poz. I.6 pasywów**

<b>POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) z tytułu podziału zysku za rok ubiegły	1 436	0	0
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>1 436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA 21. – do poz. II.1 pasywów**

<b>ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	566	9	42
a) odniesionej na wynik finansowy	566	9	42
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	165	561	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	165	561	0
– w aktywach trwałych	165	265	0
– w związku z powstaniem różnic przejściowych	165	265	0
– w aktywach obrotowych	0	1	0
– w związku z powstaniem różnic przejściowych	0	1	0
– w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania	0	295	0
– w związku z powstaniem różnic przejściowych	0	295	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
3. Zmniejszenia	300	4	33
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	300	4	33
– w aktywach trwałych	0	4	13
– w związku z odwróceniem się różnic przejściowych	0	4	13
– w aktywach obrotowych	0	0	20
– w związku z odwróceniem się różnic przejściowych	0	0	20
– w zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania	300	0	0
– w związku z odwróceniem się różnic przejściowych	300	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	431	566	9
a) odniesionej na wynik finansowy	431	566	9
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

**NOTA 22. – do poz. II.2 pasywów**

<b>22.1. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) wobec jednostek zależnych	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	15 882	16 317	11 724
– kredyty i pożyczki	15 484	16 317	11 724
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe, w tym:	398	0	0
– umowy leasingu finansowego	398	0	0
– inne	0	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>15 882</b>	<b>16 317</b>	<b>11 724</b>

<b>22.2. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 210	3 626	2 345
b) powyżej 3 do 5 lat	3 898	3 626	2 345
c) powyżej 5 lat	7 774	9 065	7 034
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>15 882</b>	<b>16 317</b>	<b>11 724</b>

<b>22.3. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) w walucie polskiej	398	0	11 724
b) w walutach obcych (EURO) (w przeliczeniu za złote)	15 484	16 317	0
– w tys. EURO	3 247	4 203	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>15 882</b>	<b>16 317</b>	<b>11 724</b>

<b>22.4. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	tys. EURO	tys. zł	tys. EURO				
BRE Bank S.A. Oddział Regionalny w Warszawie	Warszawa ul. Królewska 14	19 000	4 120	15 484	3 247	Opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”	28.02.2012	– Hipoteka na nieruchomości przy ul. Grochowskiej 21a – Weksel in blanco	

**NOTA 23. – do poz. II pasywów**

<b>23.1. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) wobec jednostek zależnych	49	49	93
– kredyty i pożyczki	0	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
– z tytułu dywidend	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie wymagalności:	49	49	93
– do 12 miesięcy	49	49	93
– powyżej 12 miesięcy	0	0	0
– zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
– zobowiązania wekslowe	0	0	0
– inne	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	384	115	56
– kredyty i pożyczki	0	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0



<b>23.1. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
– z tytułu dywidend	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie wymagalności:	384	115	56
– do 12 miesięcy	384	115	56
– powyżej 12 miesięcy	0	0	0
– zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
– zobowiązania wekslowe	0	0	0
– inne	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
– kredyty i pożyczki	0	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
– z tytułu dywidend	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie wymagalności:	0	0	0
– do 12 miesięcy	0	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0	0
– zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
– zobowiązania wekslowe	0	0	0
– inne	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
– kredyty i pożyczki	0	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
– z tytułu dywidend	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie wymagalności:	0	0	0
– do 12 miesięcy	0	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0	0
– zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
– zobowiązania wekslowe	0	0	0
– inne	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
– kredyty i pożyczki	0	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
– z tytułu dywidend	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie wymagalności:	0	0	0
– do 12 miesięcy	0	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0	0
– zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
– zobowiązania wekslowe	0	0	0
– inne	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	12 848	11 490	38 508
– kredyty i pożyczki, w tym:	2 133	1 813	9 600
– długoterminowe w okresie spłaty	1 936	1 813	9 600
– inne zobowiązania finansowe	197	0	0
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
– z tytułu dywidend	0	0	0
– inne zobowiązania finansowe	0	0	0
– z tytułu dostaw robót i usług, w okresie spłaty:	7 860	7 336	23 766
– do 12 miesięcy	7 860	7 336	23 766
– powyżej 12 miesięcy	0	0	0
– zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	1
– zobowiązania wekslowe	0	0	0
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 584	2 307	5 113
– z tytułu wynagrodzeń	1	3	1
– inne	270	31	27
g) fundusze specjalne	317	384	279
– Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	317	384	279
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>13 598</b>	<b>12 038</b>	<b>38 936</b>

<b>23.2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
a) w walucie polskiej	6 375	9 148	25 225
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote), w tym:	7 223	2 890	13 711
– w tys. EURO	1 238	58	79
– w przeliczeniu na tys. PLN	5 906	237	277
– w tys. USD	348	683	3 370
– w przeliczeniu na tys. PLN	1 317	2 653	13 434
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>13 598</b>	<b>12 038</b>	<b>38 936</b>

<b>23.3. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK</b>									
Nazwa (firma) Jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. PLN	tys. EURO	tys. PLN	tys. EURO				
BRE Bank S.A. Oddział Rejonowy w Warszawie	Warszawa ul. Królewska 14			1 936	406	Opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”	28.02.2004 r.	Hipoteka w wysokości 19.000.000 PLN na nieruchomości stanowiącej własność Spółki położonej w Warszawie przy ul. Grochowskiej 21a, zabudowanej obiektami biurowymi o pow. 4.457 m <sup>2</sup>	
Bank Milenium S.A.	Warszawa Al. Jerozolimskie 133	481	100	108	22	Opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”	22.10.2004 r.	Kaucja (w rozumieniu art. 102 Prawa Bankowego) w wysokości 544.000 PLN na środkach zdeponowanych w banku	
BRE BANK S.A. Oddział Regionalny w Warszawie	Warszawa ul. Królewska 14	1 500	–	89	–	Opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”	31.03.2004 r.	Weksel in blanco, wystawiony przez Kredytodawcę, zaopatrzone w deklarację wekslową Kredytobiorcy	

**NOTA 24. – do poz. II.4 pasywów**

<b>24.2. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>
<b>a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>1 268</b>	<b>1 479</b>	<b>3 260</b>
– długoterminowe	0	0	0
– krótkoterminowe razem wg tytułów, w tym:	1 268	1 479	3 260
– rezerwa na przyszłe koszty	0	480	728
– niezafakturowane usługi	1 023	617	2 004
– inne	245	382	528
<b>b) rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>1 069</b>	<b>1 517</b>	<b>4 738</b>
– długoterminowe wg tytułów, w tym:	65	132	0
– opłacone z góry niewykonane świadczenia	65	132	0
– krótkoterminowe wg tytułów, w tym:	1 004	1 385	4 738
– opłacone z góry niewykonane świadczenia	1 004	1 385	4 153
– inne	0	0	585
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe razem</b>	<b>2 337</b>	<b>2 996</b>	<b>7 998</b>

**NOTA 25.****Dane objaśniające sposób obliczania wartości księgowej na jedną akcję oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję**

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego i liczby akcji na dzień bilansowy.

Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego i rozwodnionej liczby akcji na dzień bilansowy.

Rozwodniona liczba akcji jest równa liczbie akcji na dzień bilansowy, Spółka bowiem nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.

## Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

## NOTA 27. – do poz. I.1

27.1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA)	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) przychody ze sprzedaży usług	47 671	38 248	23 457
– sprzedaż usług telekomunikacyjnych	30 144	18 283	3 345
– sprzedaż usług pozostałych	17 527	19 965	20 112
b) inne	0	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>47 671</b>	<b>38 248</b>	<b>23 457</b>
– w tym: od jednostek powiązanych	2 010	193	332

27.2. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) kraj, w tym	47 614	38 248	23 186
– od jednostek powiązanych	2 010	193	332
b) eksport, w tym	57	0	271
– od jednostek powiązanych	0	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>47 671</b>	<b>38 248</b>	<b>23 457</b>

## NOTA 28. – do poz. I.2

28.1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA)	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) sprzedaż towarów	25 138	35 060	67 575
b) sprzedaż materiałów	0	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>25 138</b>	<b>35 060</b>	<b>67 575</b>
– w tym: od jednostek powiązanych	61	64	221

28.2. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) kraj, w tym	25 072	35 032	67 438
– od jednostek powiązanych	61	64	221
b) eksport, w tym	66	28	137
– od jednostek powiązanych	0	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>25 138</b>	<b>35 060</b>	<b>67 575</b>

## NOTA 29. – do poz. II.1, poz. IV i poz. V

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) amortyzacja	4 475	4 164	4 187
b) zużycie materiałów i energii	3 907	3 352	3 979
c) usługi obce	24 461	21 583	18 304
d) podatki i opłaty	362	302	384
e) wynagrodzenia	14 416	13 916	17 795
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 506	2 663	2 957
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 928	477	3 686
<b>Koszty według rodzaju razem</b>	<b>52 055</b>	<b>46 457</b>	<b>51 292</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0
Koszt sprzedaży	-1 133	-407	-652
Koszty ogólnego zarządu	-28 692	-27 736	-33 015
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>22 230</b>	<b>18 314</b>	<b>17 625</b>

## NOTA 30. – do poz. VII.3

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) rozwiązane rezerwy	235	0	0
– z tytułu wyceny zapasów	235	0	0
b) pozostałe, w tym:	410	141	272
– uzyskane kary i grzywny	291	39	216
c) inne	119	102	56
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>645</b>	<b>141</b>	<b>272</b>

## NOTA 31. – do poz. VIII.3

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) utworzone rezerwy	0	0	0
b) pozostałe, w tym:	52	175	277
– darowizny	33	6	10
– kary i grzywny (kradzież)	19	40	148
– inne	0	129	119
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>52</b>	<b>175</b>	<b>277</b>

## NOTA 32. – do poz. X

32.1. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	612	0
– od jednostek zależnych	0	612	0
– od jednostek współzależnych	0	0	0
– od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
– od znaczącego inwestora	0	0	0
– od jednostki dominującej	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0	0
<b>Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem</b>	<b>0</b>	<b>612</b>	<b>0</b>

32.2. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0
b) pozostałe odsetki, w tym:	249	461	478
– od pozostałych jednostek, w tym:	249	461	478
– odsetki od środków na rachunkach bankowych	99	358	230
– odsetki za zwłokę i inne	150	103	248
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>249</b>	<b>461</b>	<b>478</b>

32.3. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) dodatnie różnice kursowe	0	202	213
– zrealizowane	0	0	213
– niezrealizowane	0	202	0
b) rozwiązanie rezerwy	0	0	0
c) pozostałe	0	0	0
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>202</b>	<b>213</b>

## NOTA 33. – do poz. XI

33.1. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01- -31.12. 2003 r.	01.01- -31.12. 2002 r.	01.01- -31.12. 2001 r.
a) od kredytów i pożyczek	761	1 118	1 430
– dla jednostek powiązanych	0	0	0
– dla innych jednostek, w tym:	761	1 118	1 430
– odsetki i prowizje od kredytów	761	1 118	1 430
b) pozostałe odsetki:	2	4	77
– dla jednostek powiązanych	0	0	0
– dla innych jednostek, w tym:	2	4	77
– za nieterminową zapłatę	0	4	9
– odsetki budżetowe	0	0	68
– inne	2	0	0
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b>	<b>763</b>	<b>1 122</b>	<b>1 507</b>

<b>33.2. INNE KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>01.01- -31.12. 2003 r.</b>	<b>01.01- -31.12. 2002 r.</b>	<b>01.01- -31.12. 2001 r.</b>
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	1 048	0	0
– zrealizowane	0	0	0
– niezrealizowane	1 048	0	0
b) utworzone rezerwy	0	0	0
c) pozostałe, w tym:	68	137	334
– prowizje bankowe	46	87	334
– koszty leasingu	22	0	0
– inne	0	50	0
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>1 116</b>	<b>137</b>	<b>334</b>

**NOTA 35., 36. – do poz. XIV.1, poz. XIV.2**

Zyski i straty nadzwyczajne w prezentowanych okresach nie wystąpiły.

**NOTA 37. – do poz. XVIII**

<b>37.1. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>	<b>2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>
1. Zysk (strata) brutto	1 878	1 325	-11 972
3. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-1 878	-2 363	1 390
a) przychody niezaliczane do dochodu do opodatkowania	-240	-1 362	-31
– rozwiązanie rezerw	0	-110	0
– zarachowane odsetki	0	-40	0
– pozostałe przychody	-240	-1 212	-31
b) koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	2 057	448	1 421
– należności spisane, koszt windykacji należności	26	32	625
– odpisy aktualizujące aktywa obrotowe	144	330	206
– różnice kursowe niezrealizowane	1 596	0	9
– amortyzacja (w tym amortyzacja wartości firmy)	0	0	186
– zarachowane odsetki i odsetki budżetowe	0	0	68
– reprezentacja i reklama	59	0	0
– odpis na PFRON	104	62	110
– darowizny	33	6	11
– koszty leasingu finansowego	8	0	0
– rezerwy na przyszłe zobowiązania	41	0	151
– pozostałe koszty	46	18	55
c) inne różnice	3 695	1 449	0
– przychody zaliczane do przychodów podatkowych	142	0	0
– wartość udziałów objętych za aport nieruchomości	0	0	0
– koszty zaliczone do kosztów podatkowych	2 134	1 449	0
– odsetki od pożyczki zapłacone akcjonariuszom	0	0	0
– strata z lat ubiegłych	1 670	0	0
– darowizny do odliczenia	33	0	0
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	-1 038	-10 583
5. Podatek dochodowy	0	0	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty w deklaracji podatkowej okresu, w tym	0	0	0
– wykazany w rachunku zysków i strat	0	0	0
– dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0	0
– dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

<b>37.2. PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKU I STRAT</b>	<b>01.01-31.12. 2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-151	-108	-187
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	154	0	0
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0	0
– zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0	54
– inne składniki podatku odroczonego wg tytułów:	-4	-3	-13
– ulga inwestycyjna	-4	-3	-13
<b>Podatek dochodowy odroczoney, razem</b>	<b>-1</b>	<b>-111</b>	<b>-145</b>

<b>ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO</b>			
– ujętego w kapitale własnym	0	0	0
– ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0	0

W podatku dochodowym wykazanym w rachunku zysków i strat nie występuje podatek dotyczący:

- działalności zaniechanej,
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

#### NOTA 40. – do poz. XXII

<b>PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU / POKRYCIA STRATY</b>	<b>2003 r.</b>	<b>2002 r.</b>	<b>2001 r.</b>
Zysk/strata za okres	1 879	1 436	-11 827
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0
Podział zysku/pokrycie straty	1 879	1 436	-11 827
– pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0
– pokrycie straty z zysku	0	0	0
– pokrycie straty z kapitału zapasowego	0	0	-11 827
– pokrycie straty z kapitału rezerwowego	0	0	0
– odpis na kapitał zapasowy	0	0	0
– odpis na pozostałe kapitały rezerwowe	1 879	1 436	0

#### NOTA 41.

##### **DANE OBJAŚNIAJĄCE SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ**

Zysk na jedną akcję zwykłą ustalono jako iloraz zysku netto za dany okres obrotowy i średniej ważonej liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie.

Rozwodniony zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto i średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji.

Średnia ważona rozwodniona liczba akcji jest równa średniej ważonej liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie dokonywała emisji obligacji i innych papierów wartościowych zamienianych na akcje.

#### Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

<b>STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>31.12.2003 r.</b>	<b>31.12.2002 r.</b>	<b>31.12.2001 r.</b>	<b>31.12.2000 r.</b>
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	553	426	1 599	85
– rachunki bankowe	36	415	1 598	73
– środki pieniężne w kasie	517	11	1	12
b) inne środki pieniężne	1 317	3 933	7 643	454
c) inne aktywa pieniężne	0	2	0	0
<b>Razem</b>	<b>1 870</b>	<b>4 361</b>	<b>9 242</b>	<b>539</b>

1. W przepływach środków pieniężnych w działalności operacyjnej Spółka prezentuje wpływy i wydatki związane z podstawową działalnością gospodarczą, a głównie:

- wpływy ze sprzedaży usług i towarów,
- koszty świadczonych usług,

- płatności wobec dostawców,
- wydatki z tytułu podatków i innych opłat.

Z powyższej działalności wyłączono wydatki związane z działalnością inwestycyjną i finansową.

2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej obejmują wydatkowane środki na zakupy wartości niematerialnych i prawnych rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów finansowych.

Do wpływów zalicza się sprzedaż majątku trwałego otrzymane dywidendy od jednostki zależnej, odsetki uzyskane od lokat bankowych powyżej 3 miesięcy.

3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej ilustrują wpływy środków z zawartych umów kredytowych, wydatki związane z wypłatą dywidend dla akcjonariuszy, z obsługą kredytów, tj. odsetki i spłacone raty, spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego.

**Wykaz korekt, wpływów i wydatków ujętych w rachunku przepływów pieniężnych w pozycjach „Pozostałe korekty”, „Pozostałe wpływy” i „Pozostałe wydatki”**

POZYCJA W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2003 r.	2002 r.	2001 r.
A.II.11. Inne korekty	0	0	0
B.I.4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0
B.II.4. Inne wydatki inwestycyjne, w tym:	1	0	325
– różnice kursowe od zakupów inwestycyjnych	1	0	0
– spłata kaucji gwarancyjnej dotyczącej działalności inwestycyjnej	0	0	325
C.I.4. Inne wpływy finansowe	0	1	0
– przychody z odsetek od pożyczek	0	1	0

## B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### Dodatkowa nota objaśniająca nr 1

#### 1. Informacja o instrumentach finansowych

##### 1.1. Instrumenty finansowe w podziale na grupy:

		Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
1.	Stan na 01.01.2001 r.	291	0	0	0	0	642
2.	Zwiększenia	0	0	0	0	0	26 722
	– nabycie, zaciągnięcie, naliczanie odsetek	0	0	0	0	0	26 722
	– wycena bilansowa zaciągniętych kredytów w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
3.	Zmniejszenia	291	0	0	0	0	6 039
	– zbycie, spłata	0	0	0	0	0	5 542
	– wycena bilansowa zaciągniętych kredytów w walutach obcych	0	0	0	0	0	497
	– aktualizacja wartości	291	0	0	0	0	0
4.	Stan na 31.12.2001 r.	0	0	0	0	0	21 325
5.	Stan na 01.01.2002 r.	0	0	0	0	0	21 325
6.	Zwiększenia	8 449	0	0	0	0	7 000
	– nabycie, zaciągnięcie, naliczenie odsetek	8 449	0	0	0	0	7 000
	– wycena bilansowa zaciągniętych kredytów w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
7.	Zmniejszenia	6 958	0	0	0	0	10 195
	– zbycie, spłata	6 958	0	0	0	0	9 600
	– wycena bilansowa zaciągniętych kredytów w walutach obcych	0	0	0	0	0	595
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
8.	Stan na 31.12.2002 r.	1 491	0	0	0	0	18 130

		Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
9.	Stan na 01.01.2003 r.	1 491	0	0	0	0	18 130
10.	Zwiększenia	56 409	0	0	0	0	2 012
	– nabycia, zaciągnięcie, naliczenie odsetek	56 409	0	0	0	0	904
	– wycena bilansowa zaciągniętych kredytów w walutach obcych	0	0	0	0	0	1 108
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
11.	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	1 974
	– zbycia, spłata	57 900		0	0	0	1 974
	– wycena bilansowa zaciągniętych kredytów w walutach obcych	0	0	0	0	0	0
	– aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
12.	Stan na 31.12.2003 r.	0	0	0	0	0	18 168

W pozycji aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Spółka wykazuje wartość Bonów Korporacyjnych w cenie nabycia. Wartość ta odpowiada ich wartości godziwej.

W pozycji pozostałe zobowiązania finansowe ujęte są kredyty zaciągnięte przez Spółkę oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Kredyty wycenione zostały w skorygowanej cenie nabycia (zamortyzowanym koszcie). Wartość ta odpowiada ich wartości godziwej.

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie umów leasingowych ich wartość bilansowa nie odbiega znacząco od ich wartości godziwej.

## 1.2. Pozostałe zobowiązania finansowe

### W roku 2001 Spółka korzystała z:

I. kredytu obrotowego złotowego zaciągniętego przez Spółkę w banku BRE Bank S.A.

a. Warunki zaciągniętego kredytu:

– kwota udzielonego kredytu	14.500 tys. PLN
– termin zapadalności	
– 1 raty w wysokości 2.500 tys.	20.11.2001 r.
– 2 raty w wysokości 2.400 tys.	20.12.2001 r.
– 3 raty w wysokości 2.400 tys.	20.01.2002 r.
– 4 raty w wysokości 2.400 tys.	20.02.2002 r.
– 5 raty w wysokości 2.400 tys.	20.03.2002 r.
– 6 raty w wysokości 2.400 tys.	20.04.2002 r.
– Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu	opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”
– Odsetki naliczane w okresach miesięcznych	
– odsetki naliczone w 2001 r.	1.261 tys. PLN
– odsetki zapłacone w 2001 r.	1.216 tys. PLN

Odsetki naliczone, niezapłacone w 2001 roku są płatne w terminie:

– do 3 miesięcy	45 tys. PLN
– powyżej 3 do 12 miesięcy	0
– powyżej 12 miesięcy	0

b. Na dzień 31.12.2001 r. pozostało do spłaty 9.600 tys. PLN



## II. Kredytu inwestycyjnego wielowalutowego zaciągniętego w banku BRE Bank S.A.

## a. Warunki zaciągniętego kredytu:

- kwota udzielonego kredytu równowartość 12.000 tys. PLN
- termin zapadalności
  - kredyt spłacany w 10 równych ratach rocznych, począwszy od 28.02.2003 r.
- Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”
- Odsetki naliczane w okresach 3-miesięcznych
  - odsetki naliczone w 2001 r. 129 tys. PLN
  - odsetki zapłacone w 2001 r. 108 tys. PLN

Odsetki naliczone, niezapłacone w 2001 roku są płatne w terminie:

- do 3 miesięcy 21 tys. PLN
- powyżej 3 do 12 miesięcy 0
- powyżej 12 miesięcy 0

## b. Wycena na dzień 31.12.2001 r.

- kurs przyjęty do wyceny (USD/PLN) 3,9863
- Kwota wykorzystanego kredytu – stan na dzień 31.12.2001 r. 2.941 tys. USD
- Wartość po wycenie 11.725 tys. PLN

## III. Kredytu w rachunku bieżącym

## a. Warunki zaciągniętego kredytu:

- kwota udzielonego kredytu 3.000 tys. PLN
- termin zapadalności 31.05.2002 r.
- Kwota wykorzystania kredytu na dzień 31.12.2001 r. 0
- Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”
  - odsetki naliczone w 2001 r. 39 tys. PLN
  - odsetki zapłacone w 2001 r. 39 tys. PLN

**W roku 2002 Spółka korzystała z:**

## I. kredytu obrotowego złotowego zaciągniętego przez Spółkę w banku BRE Bank S.A.

## a. Warunki zaciągniętego kredytu:

- kwota udzielonego kredytu (w 2001 r.) 14.500 tys. PLN
- w 2002 r. pozostało do spłaty 9.600 tys. PLN
- termin zapadalności
  - 3 raty w wysokości 2.400 tys. 20.01.2002 r.
  - 4 raty w wysokości 2.400 tys. 20.02.2002 r.
  - 5 raty w wysokości 2.400 tys. 20.03.2002 r.
  - 6 raty w wysokości 2.400 tys. 20.04.2002 r.
- Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”
- Odsetki naliczane w okresach miesięcznych
  - odsetki naliczone w 2002 r. 225 tys. PLN
  - odsetki zapłacone w 2002 r. 225 tys. PLN

b. Na dzień 31.12.2002 r. pozostało do spłaty 0

## II. Kredytu inwestycyjnego wielowalutowego zaciągniętego w banku BRE Bank S.A.

## a. Warunki zaciągniętego kredytu:

- kwota udzielonego kredytu (nastąpiło przewalutowanie kredytu z PLN na USD)
- stan na dzień 31.12.2002 r. 4.670 tys. USD
- termin zapadalności
  - kredyt spłacany w 10 równych ratach rocznych, począwszy od 28.02.2003 r.
- Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”
- Odsetki naliczane w okresach 3-miesięcznych
  - odsetki naliczone w 2002 r. 893 tys. PLN
  - odsetki zapłacone w 2002 r. 863 tys. PLN

Odsetki naliczone, niezapłacone w 2001 roku są płatne w terminie:

- do 3 miesięcy 30 tys. PLN
- powyżej 3 do 12 miesięcy 0
- powyżej 12 miesięcy 0

## b. Wycena na dzień 31.12.2002 r.

- kurs przyjęty do wyceny (USD/PLN) 3.8825
- część kredytu przypadająca do spłaty w ciągu 12 miesięcy 467 tys. USD
- wartość po wycenie 1.813 tys. PLN
- długoterminowa część kredytu 4.203 tys. USD
- wartość po wycenie 16.317 tys. PLN

**W roku 2003 Spółka korzystała z:**

## I. Kredytu inwestycyjnego wielowalutowego zaciągniętego w banku BRE Bank S.A.

## a. Warunki zaciągniętego kredytu:

- kwota udzielonego kredytu (nastąpiło przewalutowanie kredytu z USD na EUR))
- stan na dzień 31.12.2003 r. 3.653 tys. EUR
- termin zapadalności
  - kredyt spłacany w 10 równych ratach rocznych, począwszy od 28.02.2003 r. (w 2003r. spłacona została I rata)
- Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”
- Odsetki naliczane w okresach 3-miesięcznych
  - odsetki naliczone w 2003 r. 761 tys. PLN
  - odsetki zapłacone w 2003 r. 729 tys. PLN

Odsetki naliczone, nie zapłacone w 2001 roku są płatne w terminie:

- do 3 miesięcy 32 tys. PLN
- powyżej 3 do 12 miesięcy 0
- powyżej 12 miesięcy 0

## b. Wycena na dzień 31.12.2003 r.

- kurs przyjęty do wyceny (EUR/PLN) 4.7683
- część kredytu przypadająca do spłaty w ciągu 12 miesięcy 406 tys. EUR
- wartość po wycenie 1.936 tys. PLN
- długoterminowa część kredytu 3.247 tys. EUR
- wartość po wycenie 15.484 tys. PLN

## II. Kredyt inwestycyjny w Banku Millenium S.A.

## a. Warunki zaciągniętego kredytu:

– kwota udzielonego kredytu	100 tys. EUR
– termin zapadalności	22.10.2004 r.
– Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu	opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”

Odsetki naliczane w okresach kwartalnych, licząc od dnia uruchomienia kredytu

– odsetki naliczone w 2003 r.	0
– odsetki zapłacone w 2003 r.	0

## b. Wycena na dzień 31.12.2003 r.

– kurs przyjęty do wyceny (EUR/PLN)	4.8072
– Kwota wykorzystania kredytu na dzień 31.12.2003 r.	22 tys. EUR
– Wartość po wycenie	108 tys. PLN

## III. Kredytu w rachunku bieżącym

## a. Warunki zaciągniętego kredytu:

– kwota udzielonego kredytu	1.500 tys. PLN
– termin zapadalności	30.03.2004 r.
– Kwota wykorzystania kredytu na dzień 31.12.2003 r.	89 tys. PLN
– Oprocentowanie kwoty udzielonego kredytu	opis warunków oprocentowania został zamieszczony w „Informacjach objętych wnioskiem o niepublikowanie”
– odsetki naliczone w 2003 r.	0
– odsetki zapłacone w 2003 r.	0

**W 2003 roku Spółka zawarła umowy leasingu finansowego:**

## I. Umowa nr 61/0101/02/2003/LO z firmą Kredyt Lease Spółka Akcyjna

1. Przedmiot umowy	środki transportu
2. Wartość przedmiotu leasingu (netto)	260 tys. PLN
3. Czas trwania leasingu	36 miesięcy
4. Płatności	
– opłata wstępna	10%
– raty: kapitałowa i odsetkowa płatne miesięcznie o jednakowej sumie wartości	
– opłata końcowa	3%
5. Zabezpieczenia	weksle własne in blanco
6. Odsetki zapłacone w 2003 r.	13 tys. PLN
7. Pozostało do spłaty na dzień 31.12.2003 r.	
– raty kapitałowe płatne w ciągu 12 miesięcy	70 tys. PLN
– raty kapitałowe długoterminowe	106 tys. PLN
– raty odsetkowe płatne w terminie:	
– do 3 miesięcy	3 tys. PLN
– powyżej 3 do 12 miesięcy	7 tys. PLN
– powyżej 12 miesięcy	5 tys. PLN

## II. Umowa nr 61/0215/04/2003/LO z firmą Kredyt Lease Spółka Akcyjna

1. Przedmiot umowy	środki transportu
2. Wartość przedmiotu leasingu (netto)	157 tys. PLN
3. Czas trwania leasingu	36 miesięcy
4. Płatności	

– opłata wstępna	10%
– raty: kapitałowa i odsetkowa płatne miesięcznie o jednakowej sumie wartości	
– opłata końcowa	3%
5. Zabezpieczenia	weksle własne in blanco
6. Odsetki zapłacone w 2003 r.	7 tys. PLN
7. Pozostało do spłaty na dzień 31.12.2003 r.	
– raty kapitałowe płatne w ciągu 12 miesięcy	44 tys. PLN
– raty kapitałowe długoterminowe	69 tys. PLN
– raty odsetkowe płatne w terminie:	
– do 3 miesięcy	2 tys. PLN
– powyżej 3 do 12 miesięcy	5 tys. PLN
– powyżej 12 miesięcy	4 tys. PLN
III. Umowa nr 01097/06/2003/O z firmą Fortis Lease sp. z o.o.	
1. Przedmiot umowy	urządzenia techniczne i maszyny
2. Wartość przedmiotu leasingu (netto)	95 tys. PLN
3. Czas trwania leasingu	72 miesiące
4. Płatności	
– opłata wstępna	10%
– raty: kapitałowa i odsetkowa płatne miesięcznie o jednakowej sumie wartości	
– opłata końcowa	24%
5. Zabezpieczenia	weksel własny in blanco
6. Odsetki zapłacone w 2003 r.	2 tys. PLN
7. Pozostało do spłaty na dzień 31.12.2003 r.	
– raty kapitałowe płatne w ciągu 12 miesięcy	9 tys. PLN
– raty kapitałowe długoterminowe	73 tys. PLN
– raty odsetkowe płatne w terminie:	
– do 3 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 3 do 12 miesięcy	3 tys. PLN
– powyżej 12 miesięcy	12 tys. PLN
III. Umowa nr 01823/11/2003/O z firmą Fortis Lease sp. z o.o.	
1. Przedmiot umowy	środki transportu
2. Wartość przedmiotu leasingu (netto)	64 tys. PLN
3. Czas trwania leasingu	36 miesięcy
4. Płatności	
– opłata wstępna	10%
– raty: kapitałowa i odsetkowa płatne miesięcznie o jednakowej sumie wartości	
– opłata końcowa	1%
5. Zabezpieczenia	weksel własny in blanco
6. Odsetki zapłacone w 2003 r.	0
7. Pozostało do spłaty na dzień 31.12.2003 r.	
– raty kapitałowe płatne w ciągu 12 miesięcy	18 tys. PLN
– raty kapitałowe długoterminowe	38 tys. PLN
– raty odsetkowe płatne w terminie:	
– do 3 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 3 do 12 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 12 miesięcy	2 tys. PLN

## III. Umowa nr 01972/12/2003/O z firmą Fortis Lease sp. z o.o.

1. Przedmiot umowy	środki transportu
2. Wartość przedmiotu leasingu (netto)	45 tys. PLN
3. Czas trwania leasingu	36 miesięcy
4. Płatności	
– opłata wstępna	10%
– raty: kapitałowa i odsetkowa płatne miesięcznie o jednakowej sumie wartości	
– opłata końcowa	1%
5. Zabezpieczenia	weksel własny in blanco
6. Odsetki zapłacone w 2003 r.	0
7. Pozostało do spłaty na dzień 31.12.2003 r.	
– raty kapitałowe płatne w ciągu 12 miesięcy	13 tys. PLN
– raty kapitałowe długoterminowe	28 tys. PLN
– raty odsetkowe płatne w terminie:	
– do 3 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 3 do 12 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 12 miesięcy	2 tys. PLN

## III. Umowa nr 01973/12/2003/O z firmą Fortis Lease sp. z o.o.

1. Przedmiot umowy	środki transportu
2. Wartość przedmiotu leasingu (netto)	45 tys. PLN
3. Czas trwania leasingu	36 miesięcy
4. Płatności	
– opłata wstępna	10%
– raty: kapitałowa i odsetkowa płatne miesięcznie o jednakowej sumie wartości	
– opłata końcowa	1%
5. Zabezpieczenia	weksel własny in blanco
6. Odsetki zapłacone w 2003 r.	0
7. Pozostało do spłaty na dzień 31.12.2003 r.	
– raty kapitałowe płatne w ciągu 12 miesięcy	13 tys. PLN
– raty kapitałowe długoterminowe	28 tys. PLN
– raty odsetkowe płatne w terminie:	
– do 3 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 3 do 12 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 12 miesięcy	2 tys. PLN

## III. Umowa nr 01974/12/2003/O z firmą Fortis Lease sp. z o.o.

1. Przedmiot umowy	środki transportu
2. Wartość przedmiotu leasingu (netto)	45 tys. PLN
3. Czas trwania leasingu	36 miesięcy
4. Płatności	
– opłata wstępna	10%
– raty: kapitałowa i odsetkowa płatne miesięcznie o jednakowej sumie wartości	
– opłata końcowa	1%
5. Zabezpieczenia	weksel własny in blanco
6. Odsetki zapłacone w 2003 r.	0

## 7. Pozostało do spłaty na dzień 31.12.2003 r.

– raty kapitałowe płatne w ciągu 12 miesięcy	13 tys. PLN
– raty kapitałowe długoterminowe	28 tys. PLN
– raty odsetkowe płatne w terminie:	
– do 3 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 3 do 12 miesięcy	1 tys. PLN
– powyżej 12 miesięcy	2 tys. PLN

Z uwagi na rynkowe oprocentowanie umów leasingowych ich wartość bilansowa nie odbiega znacząco od ich wartości godziwej.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 2**

**Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych**

POZYCJE POZABILANSOWE	31.12.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.
<b>Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek pozostałych, w tym:</b>	<b>42 051</b>	<b>36 795</b>	<b>17 167</b>
– z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	13 344	4 317	5 167
– w tym weksle	12 500	893	0
– z tytułu zobowiązań hipotecznych	27 000	27 000	12 000
– z tytułu zastawu środków trwałych	1 707	5 478	0
<b>Zobowiązania warunkowe, razem</b>	<b>42 051</b>	<b>36 795</b>	<b>17 167</b>

Jednostka wg stanu na dzień 31 grudnia 2003 roku nie udzieliła gwarancji ani poręczeń (także wekslowych) na rzecz jednostek powiązanych.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 3**

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

W okresie sprawozdawczym, tj. w roku 2003, w jednostce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu państwa, lub jednostek zarządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 4**

**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie**

W okresie od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. nie miały miejsca przypadki zaniechania jakichkolwiek rodzajów działalności, jak również nie przewiduje się takich zaniechań w okresie następnym.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 5**

**Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby**

W okresie od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. Spółka nie poniosła żadnych kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie i na własne potrzeby.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 6**

**Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego**

Według planów aktualnych na 31.12.2003 r., w roku 2004 Spółka zaplanowała przeznaczyć na inwestycje rozwojowe kwotę

z tego: 4 075 tys. zł

– na rozbudowę sieci ATMAN o punkty dostępowe dla nowych klientów 3 075 tys. zł

– na zakup innych środków trwałych 998 tys. zł

W pierwszym kwartale Spółka wydatkowała na inwestycje kwotę 2 326 tys. zł

z tego:

– na rozbudowę sieci ATMAN 1 846 tys. zł

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 7.1****Informacje o transakcjach Emitenta z podmiotami powiązаныmi**

W okresie od 01.01 do 31.12. 2003 r. nie wystąpiły w Spółce żadne transakcje z jednostkami powiązаныmi dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 7.2****Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych:**

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Koszty	Przychody
ATM Elektronika Sp. z o.o.	0	49	0	0
A. Chalimoniuk i Wspólnicy, ATM S.J.	2 361	0	1 072	1 977
ATM PP Sp. z o.o.	0	384	1 002	94
<b>Razem</b>	<b>2 361</b>	<b>433</b>	<b>2 074</b>	<b>2 071</b>

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego w oparciu o artykuł 58 ust.1 Ustawy o rachunkowości.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 8****Wspólne przedsięwzięcia, które podlegałyby konsolidacji metodą pełną lub praw własności**

W roku 2003 nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które podlegałyby konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 9****Informacja o przeciętnym zatrudnieniu**

Liczba zatrudnionych	31.12.2003 r.	31.12.2002 r.	31.12.2001 r.
Pracownicy fizyczni	9	9	10
Pracownicy umysłowi	154	148	177
<b>Razem zatrudnieni</b>	<b>163</b>	<b>157</b>	<b>187</b>

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 10****Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze) wypłaconych lub należnych członkom Zarządu i Radzie Nadzorczej**

Łączna wartość wynagrodzeń wypłaconych lub należnych wyniosła:

	2003 r.	2002 r.	2001 r.
Dla Zarządu	1 376	837	1 076
Dla Rady Nadzorczej łącznie, w tym:	469	317	408
– z tytułu pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej	216	151	194
– z tytułu umowy – zlecenia na usługi doradcze na rzecz spółki	253	166	214

W latach 2001 – 2003 członkom Zarządu i Rady Nadzorczej nagród nie przyznano i nie wypłacono.

Wartość wynagrodzeń otrzymanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej ATM S.A. z tytułu pełnienia funkcji we władzach ATM Elektronika Sp. z o.o.

	2003 r.	2002 r.	2001 r.
Członkowie Zarządu ATM S.A.	0	8	9
Członkowie Rady Nadzorczej ATM S.A.	0	0	0

W latach 2001-2003 członkom Zarządu i Rady Nadzorczej ATM S.A. z tytułu pełnienia funkcji we władzach ATM Elektronika Sp. z o. o. nagród nie przyznano i nie wypłacono.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 11****Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych, z nim stowarzyszonych udzielonych przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym**

Na dzień 31 grudnia 2003 r. nie wystąpiły żadne niespłacone zaliczki, pożyczki, kredyty i gwarancje, poręczenia ani inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek od niej zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych osobom zarządzającym i nadzorującym.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 12****Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres**

W sprawozdaniu za bieżący okres nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 13****Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Po dniu bilansowym nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Spółki.

**Dodatkowa nota objaśniająca nr 16****Zestawienia i objaśnienie różnic pomiędzy danymi porównywalnymi a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi**

W latach 2002 i w 2001 dokonane zostały zmiany zasad (polityki) rachunkowości w celu dostosowania do ustawy o rachunkowości obowiązującej od dnia 1 stycznia 2002 roku.

**Zmiany te dotyczą:**

- a) uznania za inwestycje długoterminowe składników dotychczasowego finansowego majątku trwałego,
- b) wydzielenia z aktywów obrotowych należności krótkoterminowych od jednostek powiązanych,
- c) włączenia do inwestycji krótkoterminowych środków pieniężnych i papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu,
- d) przeniesienia prawa użytkowania wieczystego gruntów z wartości niematerialnych i prawnych do środków trwałych,
- e) wydzielenia ze zobowiązań krótkoterminowych zobowiązań od jednostek powiązanych,
- f) odniesienia na wynik z lat ubiegłych skutków zmian zasad rachunkowości,
- g) wykazywania wynikowego w rachunku zysków i strat z tytułu:
  - zbycia niefinansowych aktywów trwałych,
  - ujawnienia przychodów i kosztów od jednostek powiązanych.

**Uzgodnienie porównywalnych danych finansowych do pozycji zbadanych sprawozdań finansowych – Rok kończący się 31 grudnia 2001 roku**

Bilans na 31 grudnia 2001 r.		Korekty						Dane porównywalne na 31 grudnia 2001 r.	
		1	2	3	4	5	6		
<b>Aktywa</b>									<b>Aktywa</b>
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>45 080</b>							<b>45 340</b>	<b>A. Aktywa trwałe</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	4 641	(3 494)		(224)			923	I. Wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowy majątek trwały	39 430		3 494				42 924	II. Rzeczowe aktywa trwałe	
IV. Należności długoterminowe	1 001						1 001	III. Należności długoterminowe	
III. Finansowy majątek trwały	8						8	IV. Inwestycje długoterminowe	
				224		250	9	484*	V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>54 347</b>							<b>55 075</b>	<b>B. Aktywa obrotowe</b>
I. Zapasy	5 862						5 862	I. Zapasy	
II. Należności i roszczenia	39 243						39 243	II. Należności krótkoterminowe	
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu	0						0		
IV. Środki pieniężne	9 242						9 242	III. Inwestycje krótkoterminowe	
C. Rozliczenia międzyokresowe czynne	979					(250)	728*	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
<b>Suma aktywów</b>	<b>100 406</b>							<b>100 415</b>	<b>Aktywa razem</b>

\* różnice zaokrągleń 1



Zmiany w aktywach dotyczą:

1. Korekta nr 1 i 2
  - Przeniesione prawa wieczystego użytkowania gruntów do środków trwałych kwota 3 494 tys. zł
2. Korekta nr 3
  - Przeniesienia kosztów organizacji i poszerzenia Spółki z wartości niematerialnych i prawnych do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kwota 224 tys. zł
3. Korekta 4 i 5
  - Ujęcie w aktywach trwałych tytułu różnic przejściowych w podatku dochodowym
    - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kwota 250 tys. zł
4. Korekta nr 6
  - Ujawnienie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego kwota 9 tys. zł

Bilans na 31 grudnia 2001 r.		Korekty					Dane porównywalne na 31 grudnia 2001 r.	
		7						
<b>Pasywa</b>								<b>Pasywa</b>
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>41 748</b>						<b>41 748</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>
	-						<b>58 668</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>
<b>B. Rezerwy</b>	-	9					9	I. Rezerwy na zobowiązania
<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11 724</b>						11 724	II. Zobowiązania długoterminowe
<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>38 936</b>						38 936	III. Zobowiązania krótkoterminowe
<b>E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów</b>	<b>7 998</b>						7 998	IV. Rozliczenia międzyokresowe
<b>Suma pasywów</b>	<b>100 406</b>						<b>100 415</b>	<b>Pasywa razem</b>

Zmiany w pasywach dotyczą:

Korekta nr 7 – ujawnienie rezerwy na podatek dochodowy odroczoney.

Rachunek zysków i strat za rok kończący się 31 grudnia 2001 r.		Korekty					Dane porównywalne za rok kończący się 31 grudnia 2001 r.	
		8	9	10	11			
A. Przychody netto ze sprzedaży	91 032						91 032	A. Przychody netto ze sprzedaży
B. Koszty działalności operacyjnej	101 095						101 095	B. Koszty działalności operacyjnej
C. Zysk ze sprzedaży	-10 063						-10 063	C. Zysk ze sprzedaży
D. Pozostałe przychody operacyjne	491	(142)					349	D. Pozostałe przychody operacyjne
E. Pozostałe koszty operacyjne	959		(142)				817	E. Pozostałe koszty operacyjne
F. Zysk z działalności operacyjnej	-10 531						-10 531	F. Zysk z działalności operacyjnej
G. Przychody finansowe	1 146			(455)			691	G. Przychody finansowe
H. Koszty finansowe	2 588				(455)		2 133	H. Koszty finansowe
I. Zysk z działalności gospodarczej	-11 973						-11 973	I. Zysk z działalności gospodarczej
J. Zyski nadzwyczajne	0						0	J. I. Zyski nadzwyczajne
K. Straty nadzwyczajne	0						0	J. II. Straty nadzwyczajne
L. Zysk brutto	-11 973						-11 973	K. Zysk brutto
M. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-146						-146	M. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego
N. Zysk netto	-11 827						-11 827	L. Zysk netto

Zmiany w rachunku zysków i strat dotyczą:

- Korekta 8 i 9 – ujęcie wynikowe sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych 142 tys. zł
- Korekta 10 i 11 – ujęcie wynikowe dodatnich i ujemnych różnic kursowych 455 tys. zł

Rachunek przepływów środków pieniężnych za rok kończący się 31 grudnia 2001 r.			Korekty					Dane porównywalne za rok kończący się 31 grudnia 2001 r.		
A. I.	Wynik finansowy netto	-11 827						-11 827	A. I.	Zysk netto
A. II.	Korekty o pozycje	16 379						16 379	A. II.	Korekty razem
A.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 552						4 552	A.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej
B. X.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 879						-14 879	B.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej
C.X.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	19 031						19 031	C.III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej
D.	Zmiana stanu środków pieniężnych netto	8 704						8 704	D.	Przepływy pieniężne netto razem
E.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	538						538	F.	Środki pieniężne na początek okresu
F.	Środki pieniężne na koniec roku obrotowego	9 242						9 242	G.	Środki pieniężne na koniec okresu

#### Dodatkowa nota objaśniająca nr 17

##### Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego

Nie zmieniono stosowanych zasad rachunkowości ani sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

#### Dodatkowa nota objaśniająca nr 23

##### Podstawa prawna odstąpienia od konsolidacji

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust 1 ustawy o rachunkowości.

##### Dane uzasadniające odstąpienie od konsolidacji

ATM Elektronika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grochowska 21a

- Spółka zawiesiła swoją działalność gospodarczą z dniem 30.06.2002 r.