

POCZTA

Od :

Data odbioru : 02-08-02 14:47:49

Do :

KOMISJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH I GIEŁD

Formularz SA-Q 2/2002

(dla emitentów papierów wartościowych o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej)

- Dz. U. Nr 139, poz. 1569 i z 2002 r. Nr 31, poz. 280

Zarząd Spółki **Firma Oponiarska Dębica S.A**

podaje do wiadomości raport kwartalny za 2 kwartał roku obrotowego 2002

dnia 02-08-02

(data przekazania)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2 kwartały narastająco / 2002 okres od 02-01-01 do 02-06-30	2 kwartały narastająco / 2001 okres od 01-01-01 do 01-06-30	2 kwartały narastająco / 2002 okres od 02-01-01 do 02-06-30	2 kwartały narastająco / 2001 okres od 01-01-01 do 01-06-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	509 392	520 994	138 944	143 466
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	44 797	15 550	12 167	4 196
III. Zysk (strata) brutto	52 094	8 074	14 154	2 119
IV. Zysk (strata) netto	36 163	4 714	9 828	1 234
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 668	32 155	6 366	9 217
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 307	0	-1 158	0
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-22	-1	-6	0
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	19 339	32 154	5 202	9 217
IX. Aktywa razem	822 968	782 131	228 374	216 237
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	165 586	145 364	45 950	40 189
XI. Zobowiązania długoterminowe	3 669	0	1 018	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	161 917	145 364	44 932	40 189
XIII. Kapitał własny	583 377	549 479	161 887	151 916
XIV. Kapitał zakładowy	110 422	110 422	30 642	30 529
XV. Liczba akcji	13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,62	0,34	0,71	0,09
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,62	0,34	0,71	0,09
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	42,27	39,81	11,73	11,01
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	42,27	39,81	11,73	11,01

BILANS

	stan na 02-06-30 koniec kwartału / 2002	stan na 02-03-31 koniec poprz. kwartału / 2002	stan na 01-06-30 koniec kwartału / 2001	stan na 01-03-31 koniec poprz. kwartału / 2001
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe	346 984	357 505	358 089	362 491
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	564	641	446	509
2. Rzeczowe aktywa trwałe	344 117	354 562	357 483	361 822
3. Należności długoterminowe	2 263	2 263	0	0
3.2. Od pozostałych jednostek	2 263	2 263		
4. Inwestycje długoterminowe	40	40	160	160
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	40	40	160	160
b) w pozostałych jednostkach	40	40	160	160
4.4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0
II. Aktywa obrotowe	475 985	430 202	424 041	441 170
1. Zapasy	143 353	123 429	138 161	144 540
2. Należności krótkoterminowe	212 134	206 929	195 822	238 194
2.1. Od jednostek powiązanych	117 651	123 193	107 180	130 277
2.2. Od pozostałych jednostek	94 484	83 736	88 642	107 917
3. Inwestycje krótkoterminowe	118 457	99 433	84 532	57 913
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	118 457	99 433	84 532	57 913
a) w jednostkach powiązanych	0	0		
b) w pozostałych jednostkach	67	381	381	381
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	118 390	99 052	84 151	57 532
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 039	410	5 526	523
A k t y w a r a z e m	822 968	787 707	782 131	803 661
P a s y w a				
I. Kapitał własny	583 377	565 052	549 479	562 547
1. Kapitał zakładowy	110 422	110 422	110 422	110 422
4. Kapitał zapasowy	306 831	306 830	309 031	309 031
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	85 352	85 354	85 505	85 505
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	44 609	39 807	39 807	5 362
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	8 943	0	46 868
8. Zysk (strata) netto	36 163	13 696	4 714	5 359
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	239 591	222 656	232 652	241 114
1. Rezerwy na zobowiązania	47 888	47 459	42 803	41 884
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 223	22 247	18 185	17 267
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	23 583	24 129	23 583	23 583
a) długoterminowa	23 583	24 129	23 583	23 583
1.3. Pozostałe rezerwy	1 082	1 082	1 035	1 034
a) długoterminowe	1 082	1 082	1 035	1 034
2. Zobowiązania długoterminowe	3 669	4 004	0	0
2.1. Wobec jednostek powiązanych	0	0		
2.2. Wobec pozostałych jednostek	3 669	4 004	0	
3. Zobowiązania krótkoterminowe	161 917	146 754	145 364	156 240
3.1. Wobec jednostek powiązanych	43 539	44 569	40 273	45 060
3.2. Wobec pozostałych jednostek	115 200	101 626	102 604	110 890

	stan na 02-06-30 koniec kwartału / 2002	stan na 02-03-31 koniec poprz. kwartału / 2002	stan na 01-06-30 koniec kwartału / 2001	stan na 01-03-31 koniec poprz. kwartału / 2001
3.3. Fundusze specjalne	3 178	559	2 487	290
4. Rozliczenia międzyokresowe	26 118	24 439	44 484	42 990
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	26 118	24 439	44 484	42 990
b) krótkoterminowe	26 118	24 439	44 484	42 990
P a s y w a r a z e m	822 968	787 708	782 131	803 661

	583 377	565 052	549 479	562 547
Wartość księgową				
Liczba akcji	13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	42,27	40,94	39,81	40,76
Rozwodniona liczba akcji	13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	42,27	40,94	39,81	40,76

POZYCJE POZABILANSOWE

	stan na 02-06-30 koniec kwartału / 2002	stan na 02-03-31 koniec poprz. kwartału / 2002	stan na 01-06-30 koniec kwartału / 2001	stan na 01-03-31 koniec poprz. kwartału / 2001
2. Zobowiązania warunkowe	35 437	38 281	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	35 437	38 281	0	0
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy najmu nieruchomości	35 437	38 281	0	0
Pozyccje pozabilansowe, razem	35 437	38 281	0	0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	2 kwartał / 2002 okres od 02-04-01 do 02-06-30	2 kwartały narastająco / 2002 okres od 02-01-31 do 02-06-30	2 kwartał / 2001 okres od 01-04-01 do 01-06-30	2 kwartały narastająco / 2001 okres od 01-01-01 do 01-06-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	247 494	509 392	252 205	520 994
- od jednostek powiązanych	158 216	317 818	143 908	307 126
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	237 199	485 212	233 753	479 084
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 295	24 180	18 452	41 910
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	188 864	404 986	219 381	451 665
- od jednostek powiązanych	129 791	269 283	139 786	286 173
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	180 261	385 353	204 042	414 807
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 603	19 633	15 339	36 858
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	58 630	104 406	32 824	69 329
IV. Koszty sprzedaży	13 126	27 476	18 101	34 095
V. Koszty ogólnego zarządu	11 852	25 384	8 938	17 881
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	33 652	51 546	5 785	17 353
VII. Pozostałe przychody operacyjne	130	325	759	1 907
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	32	0	11	292
2. Dotacje	0	0	0	0
3. Inne przychody operacyjne	98	325	748	1 615
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	5 002	7 074	2 948	3 710
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	103	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 035	5 457	1 510	1 597
3. Inne koszty operacyjne	967	1 514	1 438	2 113
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	28 780	44 797	3 596	15 550
X. Przychody finansowe	5 960	10 675	1 109	3 199
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Odsetki, w tym:	779	1 837	1 070	3 128
- od jednostek powiązanych	173	387	539	1 096
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	39	39
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
5. Inne	5 181	8 838	0	32
XI. Koszty finansowe	1 908	3 378	5 575	10 675
1. Odsetki, w tym:	210	1 323	453	468
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
2. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
3. Aktualizacja wartości inwestycji	314	314	0	0
4. Inne	1 384	1 741	5 122	10 207
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	32 832	52 094	-870	8 074
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)	0	0	0	0
1. Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
2. Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	32 832	52 094	-870	8 074
XV. Podatek dochodowy	10 365	15 931	-225	3 360
a) część bieżąca	9 390	11 703	-1 143	360
b) część odroczone	975	4 228	918	3 000
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	22 467	36 163	-645	4 714

Zysk (strata) netto (zanalizowany)	40 392		14 941	
Srednia ważona liczba akcji zwykłych	13 802 750		13 802 750	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,93		1,08	
Srednia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	13 802 750		13 802 750	
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,93		1,08	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2 kwartał / 2002 okres od 02-04-01 do 02-06-30	2 kwartały narastająco / 2002 okres od 02-01-31 do 02-06-30	2 kwartał / 2001 okres od 01-04-01 do 01-06-30	2 kwartały narastająco / 2001 okres od 01-01-01 do 01-06-30
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	565 051	551 355	562 547	557 188
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 353	2 353		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	567 404	553 708	562 547	557 188
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	110 422	110 422	110 422	110 422
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	110 422	110 422	110 422	110 422
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	306 830	309 073	309 031	309 031
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	1	-2 242		

	2 kwartał / 2002 okres od 02-04-01 do 02-06-30	2 kwartały narastająco / 2002 okres od 02-01-01 do 02-06-30	2 kwartał / 2001 okres od 01-04-01 do 01-06-30	2 kwartały narastająco / 2001 okres od 01-01-01 do 01-06-30
a) zwiększenia (z tytułu)	1	225		
- przeniesienie z kapitału rezerwowego kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych	1	111		
- zmiana zasad rachunkowości- bilans przekształceniowy; dodatnie niezrealizowane różnice kursowe naliczone wg stanu na 31.12.2001r		114		
b) zmniejszenia (z tytułu)		2 467		
- zmiany zasad rachunkowości - bilans przekształceniowy ; korekta kapitału z tytułu objęcia ewidencją leasingowanych środków trwałych		638		
- zmiana zasad rachunkowości - bilans przekształceniowy ; skutki zmiany wyceny rozrachunków i środków pieniężnych wyrażonych w wealucie obcej wg stanu na 1.01.2002r.		1 829		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	306 831	306 831	309 031	309 031
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	85 353	85 463	85 505	85 505
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-1	-111		
b) zmniejszenia (z tytułu)	1	111		
- kapitał rewaloryzacyjny przypadający na środki trwałe zlikwidowane i sprzedane w ciągu roku	1	111		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	85 352	85 352	85 505	85 505
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	39 807	39 807	5 362	5 362
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	4 802	4 802	34 445	34 445
a) zwiększenia (z tytułu)	4 802	4 802	34 445	34 445
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2000 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy			34 445	34 445
- utworzenie kapitału rezerwowego z podziału zysku za 2001r	4 802	4 802		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	44 609	44 609	39 807	39 807
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	22 639	8 943	52 227	46 868
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	22 639	8 943	52 227	46 868
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	22 639	8 943	52 227	46 868
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 943	8 943	46 868	46 868
- dywidenda dla akcjonariuszy	4 141	4 141	12 423	12 423
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2000 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy			344 445	34 445
- utworzenie kapitału rezerwowego z podziału zysku za 2001r	4 802	4 802		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	13 696	0	5 359	0
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	13 696	0	5 359	0
8. Wynik netto	22 467	36 163	-645	4 717
a) zysk netto	22 467	36 163		4 717
b) strata netto			-645	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	583 377	583 377	549 479	549 479

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2 kwartał / 2002 okres od 02-04-01 do 02-06-30	2 kwartały narastająco / 2002 okres od 02-01-01 do 02-06-30	2 kwartał / 2001 okres od 01-04-01 do 01-06-30	2 kwartały narastająco / 2001 okres od 01-01-01 do 01-06-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	23 668	-16 561	32 155	-10 876
I. Zysk (strata) netto	22 467	36 163	-645	4 714
II. Korekty razem	1 201	-52 724	32 801	-15 589
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
2. Amortyzacja	10 468	20 972	10 487	20 715
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-407	-1 331	-448	-1 678
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	2 742	3 061	-15	-579
6. Zmiana stanu rezerw	9 459	13 469	2 141	1 088
7. Zmiana stanu zapasów	-19 925	-14 746	6 379	-9 220
8. Zmiana stanu należności	-9 382	-97 946	41 528	25 892
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 882	34 505	-23 965	-35 515
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	49	-8 639	-3 509	-16 786
11. Inne korekty	314	-2 068	202	493
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	23 668	-16 561	32 155	-10 876
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 307	-15 133	-5 535	-13 941
I. Wpływy	498	1 511	464	8 259
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	68	145	15	539
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	429	1 366	449	7 720
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	429	1 366	449	7 720
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	429	1 366	449	1 680
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	6 041
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	4 805	16 644	5 999	22 201
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 805	16 644	5 999	16 199
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	6 001
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	6 001
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	6 001
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 307	-15 133	-5 535	-13 941
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-22	-35	-1	-1
I. Wpływy	0	0	0	0

	2 kwartał / 2002 okres od 02-04-01 do 02-06-30	2 kwartały narastająco / 2002 okres od 02-01-01 do 02-06-30	2 kwartał / 2001 okres od 01-04-01 do 01-06-30	2 kwartały narastająco / 2001 okres od 01-01-01 do 01-06-30
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0		0	
2. Kredyty i pożyczki	0		0	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0		0	
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
III. Wydatki	22	35	1	1
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0		0	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0		0	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0		0	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0		0	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0		0	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0		0	
8. Odsetki	22	35	1	1
9. Inne wydatki finansowe	0		0	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-22	-35	-1	-1
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	19 339	-31 729	26 619	-24 818
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	19 339	-31 729	26 619	-24 818
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	296	2 288	226	-171
F. Środki pieniężne na początek okresu	99 052	150 119	57 532	108 969
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	118 390	118 390	84 151	84 151
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

"KOMENTARZ"

KOMENTARZ DO RAPORTU DO KPW ZA II KWARTAŁ 2002 r.

I.

Raport kwartalny za II kwartał 2002 roku został sporządzony stosownie do przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku i Ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości z dnia 9 listopada 2000 roku oraz stosownie do zasad prowadzenia rachunkowości obowiązujących w Spółce.

Dane zawarte w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy. Zasady rachunkowości opisane w raporcie rocznym SA-R 2001 rok uległy zmianie stosownie do zmiany Ustawy o rachunkowości z dnia 9 listopada 2000 roku.

II.

Zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości, mające wpływ na wynik finansowy:

1. Niezrealizowane różnice kursowe

Obecnie niezrealizowane różnice kursowe Spółka ustala w następujący sposób:

- wyrażone w walutach obcych składniki aktywów wycenia się po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień;
- wyrażone w walutach obcych składniki pasywów wycenia się po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na dany dzień.

Dotychczasowa metoda ustalania różnic kursowych niezrealizowanych opierała się na średnim kursie dla danej waluty ustalonym przez NBP na dzień bilansowy.

Zmiana metody ustalania niezrealizowanych różnic kursowych spowodowała spadek zysku brutto za 2 kwartały 2002 o 2 992 tys. zł.

2. Leasing

Uwzględniając zmiany w Ustawie o rachunkowości Spółka dokonała klasyfikacji wszystkich dotychczasowych umów leasingowych, jako leasing finansowy z punktu widzenia uregulowań Ustawy. W związku z powyższym wartość leasingowanych środków trwałych zwiększyła wartość majątku trwałego, który jest amortyzowany wg stawek obowiązujących w Spółce. Równocześnie zobowiązania z tytułu części

kapitałowej rat leasingowych zwiększyły zobowiązania długoterminowe.

W koszty zarachowywana jest amortyzacja środków leasingowanych oraz rata odsetkowa, będąca częścią raty leasingowej

Dotychczas środki trwale leasingowane nie były ujmowane w bilansie oraz cała kwota rat leasingowych była zarachowywana w koszty.

Zmiana metody ujęcia leasingu w księgach Spółki w 2002 roku spowodowała zwiększenie zysku brutto za 2 kwartały o 1 225 tys. zł.

3. Ustalanie kosztu wytworzenia produktu

Obecnie do kosztu wytworzenia produktu zalicza się koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem, oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich z wyłączeniem kosztów będących konsekwencją nie wykorzystanych zdolności produkcyjnych.

Dotychczasowa metoda ustalania kosztu wytworzenia produktu nie wyłączała kosztów niewykorzystanych zdolności produkcyjnych.

Zmiana metody ustalania wytworzenia produktu skutkuje także zmianą wyceny zapasów wyrobów gotowych, które wycenia się z zastosowaniem kosztu wytworzenia bez uwzględnienia kosztów niewykorzystanych zdolności produkcyjnych.

Zmiana ta spowodowała obniżenie zysku brutto za 2 kwartały o 308 tys. zł i jednocześnie obniżenie wartości zapasów o tą samą kwotę.

III

Korekty kapitału własnego na dzień 1 styczeń 2002, będące skutkiem zmienionych zasad rachunkowości.

Spółka dokonała następujących korekt kapitału własnego w bilansie otwarcia:

1. Z tytułu zmian ewidencji leasingu - zmniejszenie kapitału zapasowego o 638 tys. zł.
2. Z tytułu zmian ewidencji niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych - zwiększenie kapitału zapasowego o 114 tys. zł.
3. Z tytułu zmian metody wyceny niezrealizowanych różnic kursowych na należnościach i zobowiązaniach oraz środkach pieniężnych wyrażonych w walucie obcej - zmniejszenie kapitału zapasowego o 1 829 tys. zł

Łącznie zmniejszenie kapitału własnego, będące skutkiem zmienionych zasad rachunkowości wyniosło 2 353 tys. zł.

IV.

Stan rezerw na przejściową różnicę z tytułu podatku dochodowego w ciągu II kwartału 2002 roku zwiększył się o 976 tys. zł, do poziomu 23 223 tys. zł.

Stan tych rezerw na koniec II kwartału roku ubiegłego wynosił 18 509 tys. zł.

Zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości i sporządzania sprawozdań finansowych, w bilansie Spółka pokazuje saldo dodatnich i ujemnych różnic jako rezerwy lub czynne rozliczenia międzyokresowe w zależności od tego czy saldo to jest kredytowe czy debetowe.

V.

Pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono na EURO według średniego kursu NBP na dzień 28 czerwca 2002 (1EURO = 4,0091 zł), na dzień 29 czerwca 2001 (1EURO = 3,3783).

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych przeliczono na EURO według kursu EURO stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca sprawozdawczego. Przyjęty średni kurs do wyliczeń II kwartału 2002 wynosi 3,7178 zł za 1EURO, a do wyliczeń II kwartału 2001 wynosi 3,4886 zł za 1 EURO.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1998 Dz.U. Nr 163, poz.1160 §46 ust.13 pkt 3 różnice kursowe powstałe z przeliczenia wyniku finansowego netto stanowią pozycję kapitału własnego. Zysk w bilansie wyliczony kursem na koniec czerwca 2002 r. wynosi 9 020 tys. EURO, zaś wyliczony średnimi kursami wynosi 9 828 tys. EURO.

Różnice kursowe powstałe z przeliczenia wyniku finansowego za II kwartały 2002 r. wyniosły minus 808 tys. EURO.

VI.

W rachunku przepływów środków pieniężnych pozycja A.II 5 " Inne korekty" składa się z następujących pozycji będących konsekwencją korekt w bilansie otwarcia spowodowanych zmienionymi zasadami rachunkowości i wyceną krótkoterminowych papierów wartościowych:

/w tys. zł/	2 kwartały 2002	2 kwartały 2001
Korekta kapitału z tytułu leasingu	- 638	0
Korekta kapitału z tytułu dodatkich różnic kursowych	114	0
Korekta kapitału z tytułu zmiany wyceny środków pieniężnych i rozrachunków wyrażonych w walucie obcej	-1.829	0
Korekta podatku odroczonego z tytułu leasingu	-249	0
Korekta podatku odroczonego z tytułu różnic kursowych dodatkich	44	0
Korekta podatku odroczonego z tytułu zmiany wyceny środków pieniężnych i rozrachunków wyrażonych w walucie obcej	-711	0
Korekta majątku trwałego z tytułu leasingu	-2 983	0
Korekta zobowiązań z tytułu leasingu	3 870	0
Razem korekty będące konsekwencją korekt w bilansie otwarcia spowodowanych zmienionymi zasadami rachunkowości	-2 382	0
Korekta z tytułu wyceny krótkoterminowych papierów wartościowych	314	0

Razem korekty - 2 068

VII.

W okresie II kwartału 2002 r. nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki w stosunku do stanu na koniec roku 2001.

Akcjonariuszami, którzy posiadają co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu są:

- Goodyear France S.A. z siedzibą we Francji. Podmiot ten posiada 59,87% udziału w kapitale akcyjnym.
- Commercial Union Powszechne Towarzystwo Emerytalne BPH CU WBK S.A., który posiada 5,2 % kapitału akcyjnego Spółki .

PODPISY

Podpisy osób reprezentujących spółkę			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
02-08-01	Leszek Cichocki	Członek Zarządu - Dyrektor ds. Finansowych	
02-08-01	Zdzisław Chabowski	Prezes Zarządu - Dyrektor Generalny	