



**Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny
za I kwartał roku 2005/2006 r.**

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny obejmuje okres od 1 lipca 2005 r. do 30 września 2005 r. Jest to I kwartał roku obrotowego Grupy Kapitałowej Ambra. Rok obrotowy Grupy Kapitałowej Ambra obejmuje okres od 1 lipca do 30 czerwca.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR

	1 kwartał	1 kwartał	1 kwartał	1 kwartał
	2005/2006 r.	2005/2006 r.	2004/2005 r.	2004/2005 r.
	tys. zł	tys. EURO	tys. zł	tys. EURO
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	61 057	15 211	60 904	13 839
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 059	762	3 957	899
III. Zysk (strata) brutto	2 038	508	2 014	458
IV. Zysk (strata) netto	1 397	348	690	157
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 412)	(2 594)	2 560	582
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 509)	(625)	(1 476)	(335)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	70 361	17 528	(1 297)	(295)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	57 440	14 310	(213)	(48)
IX. Aktywa razem	330 214	84 311	234 257	53 444
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	167 078	42 659	150 782	34 400
XI. Zobowiązania długoterminowe	31 924	8 151	23 260	5 307
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	135 154	34 508	127 522	29 093
XIII. Kapitał własny	163 136	41 652	83 475	19 044
XIV. Kapitał zakładowy	25 207	6 436	18 907	4 314
XV. Liczba akcji (w szt.)	25 206 644	25 206 644	18 906 644	18 906 644
XVI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00006	0,00001	0,00004	0,00001
XVII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00006	0,00001	0,00004	0,00001
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	5,96	1,52	4,04	0,92
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	5,96	1,52	4,04	0,92
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Powyższe dane finansowe przeliczono na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje bilansu - według średnich kursów ogłoszonych przez NBP na dzień 30 września 2005 r. i 30 września 2004 r.
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych - według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca za okres 1 lipca - 30 września 2005 r. i 1 lipca - 30 września 2004 r.

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

*SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.*

KURSY EURO OGŁOSZONE PRZEZ NBP

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi.

Okres kończący się	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
30 września 2005 r.	4,0141	3,8911	4,1587	3,9166
30 września 2004 r.	4,4009	4,3146	4,5379	4,3832

WSTĘP DO SKONSOLIDOWANEGO ROZSZERZONEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Dane identyfikujące Jednostkę Dominującą

Grupa Kapitałowa AMBRA S.A. z siedzibą w Warszawie została utworzona zgodnie ze statutem Spółki z dnia 23 sierpnia 1994 r. na czas nieokreślony.

Grupa Kapitałowa AMBRA S.A. została wpisana postanowieniem Sądu Rejonowego w Zamościu V Wydział Gospodarczy Rejestrowy pod numerem RHB 649 pod datą 31 sierpnia 1994 r.

W dniu 6 września 2001 r. Spółka AMBRA S.A. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Lublinie w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 41726.

Przedmiotem działalności Spółki dominującej zgodnie ze statutem Spółki są m.in.:

- produkcję win gronowych (PKD – 1593Z), produkcję napojów alkoholowych destylowanych (PKD – 1591Z), produkcję wód mineralnych i napojów bezalkoholowych (PKD – 1598Z), produkcję soków z owoców i warzyw (PKD – 1531Z);
- sprzedaż hurtową napojów alkoholowych i bezalkoholowych (PKD – 5141);
- inne usługi związane z wyżej wymienionym przedmiotem działalności podstawowej.

Akcje AMBRA S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w sektorze spożywczym.

Czas trwania jednostki dominującej AMBRA S.A. oraz jednostek Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

Prezentowane kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 lipca 2005 r. do dnia 30 września 2005 r. Porównywalne dane finansowe obejmują okres od dnia 1 lipca 2004 r. do dnia 30 września 2004 r.

Wszystkie dane finansowe wyrażone są w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

W okresie, który obejmuje niniejsze sprawozdanie Zarząd AMBRA S.A. pełnił swoje funkcje w składzie:

- Claudius Hilla – Prezes Zarządu,
- Grzegorz Nowak – Wiceprezes Zarządu,
- Robert Ogór – Wiceprezes Zarządu.

W tym samym okresie Rada Nadzorcza pełniła swoje funkcje w składzie:

- Nick Reh - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Uwe Moll - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

- Hans J.Klein - Członek Rady Nadzorczej,
- Wilhelm Seiler - Członek Rady Nadzorczej,
- Rafał Konieczny - Członek Rady Nadzorczej.

W porównaniu do poprzedniego roku obrotowego kończącego się 30 czerwca 2005 r. nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej.

Opis organizacji Grupy Kapitałowej oraz wykaz jednostek podlegających konsolidacji

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Efektywny udział podmiotu dominującego w spółce	Stopień zależności od AMBRA S.A. oraz metoda konsolidacji na dzień 30 września 2005 r.
AMBRA S.A.	Warszawa, Polska	Produkcja i sprzedaż wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych.	n.d.	Podmiot dominujący
Centrum Wina Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Hurtowa i detaliczna sprzedaż wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych.	100%	Zależna bezpośrednio, metoda pełna
PH Vinex Slavyantsi Poland Sp. z o.o.	Toruń, Polska	Hurtowa i detaliczna sprzedaż wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych.	51%	Zależna bezpośrednio, metoda pełna
Karom Drinks s.r.l.	Bukareszt, Rumunia	Produkcja i sprzedaż wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych.	56%	Zależna bezpośrednio, metoda pełna
Soare Sekt a.s.	Jablonec n/Nisou, Czechy	Produkcja i sprzedaż napojów w tym alkoholowych (oprócz piwa i wyrobów mlecznych). Zakup i sprzedaż towarów i pośrednictwo w sprzedaży towarów spożywczych.	60%	Zależna bezpośrednio, metoda pełna
Vino Valtice s.r.o.	Valtice, Czechy	Zakup i sprzedaż towarów i pośrednictwo w sprzedaży towarów spożywczych.	60%	Zależna pośrednio przez Soare Sekt a.s., metoda pełna
Vinarstvi Zajeci s.r.o.	Zajeci, Czechy	Produkcja i sprzedaż wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych.	48%	Zależna pośrednio przez Soare Sekt a.s., metoda pełna
Vinne sklepy Mikulov s.r.o.	Mikulov, Czechy	Sprzedaż hurtowa, detaliczna i produkcja wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych.	60%	Zależna pośrednio przez Soare Sekt a.s., metoda pełna
Soare Sekt Slovakia s.r.o.	Piestany, Słowacja	Zakup i sprzedaż towarów i pośrednictwo w sprzedaży towarów spożywczych.	60%	Zależna pośrednio przez Soare Sekt a.s., metoda pełna
PW Seneclauze Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Hurtowa i detaliczna sprzedaż wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych.	47%	Stowarzyszona, metoda praw własności

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

Podstawy sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowany bilans na dzień 30 września 2005 r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za 3 miesiące kończące się 30 września 2005 r. zostały przygotowane zgodnie z dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Uzgodnienie zysku netto i kapitałów własnych wg ustawy o rachunkowości i MSSF

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zysk netto za rok obrotowy 2004/2005 wg ustawy o rachunkowości	15 561
Korekty:	
- zaprzestanie amortyzacji wartości firmy	1 291
- rozszerzenie składu Grupy	(465)
- korekta wartości godziwej środków trwałych	(173)
	<u>653</u>
Zysk netto za rok obrotowy 2004/2005 wg MSSF	<u><u>16 214</u></u>

	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał mniejszości	Kapitał własny
Stan na 01.07.2005 r. wg ustawy o rachunkowości	87 460	10 845	98 305
Korekty:			
- zaprzestanie amortyzacji wartości firmy	1 291	-	1 291
- rozszerzenie składu Grupy	(443)	2 157	1 714
- korekta wartości godziwej środków trwałych	3 834	-	3 834
			-
	<u>4 682</u>	<u>2 157</u>	<u>6 839</u>
Stan na 01.07.2005 r. wg MSSF	<u><u>92 142</u></u>	<u><u>13 002</u></u>	<u><u>105 144</u></u>

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

- Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zysk netto za rok obrotowy 2004/2005 wg ustawy o rachunkowości	11 895
- korekta wartości godziwej środków trwałych	(173)
Zysk netto za rok obrotowy 2004/2005 wg MSSF	11 722
	<hr/> <hr/>
	<u>Kapitał własny</u>
Stan na 01.07.2005 wg ustawy o rachunkowości	85 025
- korekta wartości godziwej środków trwałych	3 834
Stan na 01.07.2005 wg MSSF	88 859
	<hr/> <hr/>

Zasady i metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy oraz pomiaru wyniku finansowego i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjmowane po raz pierwszy do użytkowania wyceniane są wg kosztu historycznego, który może podlegać aktualizacji wyceny bez odrębnych przepisów, aby wartość bilansowa nie różniła się w sposób istotny od wartości, która zostałaby ustalona przy zastosowaniu wartości godziwej na dzień bilansowy.

Środki trwałe mogą zwiększać swoją wartość początkową w wyniku ulepszeń i aktualizacji. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub wydłużenia okresu użytkowania środków trwałych są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia.

Zasady amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości wyższej niż 3.500 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych odzwierciedlających oczekiwany okres ekonomicznej użyteczności, od następnego miesiąca po miesiącu przekazania do użytkowania,
- Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej lub niższej niż 3.500 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania,
- wartości niematerialne i prawne, które posiadają nieokreślony okres użytkowania nie są amortyzowane. Natomiast znaki towarowe posiadające ograniczony okres użytkowania amortyzowane są linowo w tym okresie.

Do 31 grudnia 1996 r. gospodarka polska uważana była za gospodarkę hiperinflacyjną. Zgodnie z MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji” sprawozdania finansowe są korygowane na każdy dzień bilansowy w okresie trwania hiperinflacji. W związku z powyższym dla celów sprawozdawczości zgodnej z MSSF dokonano odpowiednich korekt w sprawozdaniach finansowych sporządzonych za okresy sprawozdawcze kończące się przed 31 grudnia 1996 r. W porównaniu do ostatniego sprawozdania finansowego sporządzonego według przepisów ustawy o rachunkowości na dzień 30 czerwca 2005 r. były to następujące korekty: wzrost wartości środków trwałych o 4.734 tys. zł,

wzrost umorzenia środków trwałych o 213 tys. zł, wzrost niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych o 4.007 tys. zł, wzrost rezerw z tytułu podatku odroczonego o 899 tys. zł oraz spadek wyniku roku bieżącego o 173 tys. zł.

Środki trwale w budowie

Wartość rozpoczętych inwestycji wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

Wartość firmy jednostek powiązanych

Wartość firmy z konsolidacji stanowi nadwyżkę ceny przejęcia udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenianych wg ich wartości godziwej. Wartość firmy z konsolidacji jest wyliczana oddzielnie dla każdego kolejnego nabycia udziałów.

W przypadku zmiany wartości godziwej składników aktywów netto nabytej jednostki podporządkowanej do końca roku, w którym nastąpiło nabycie, korygowana jest wyliczona pierwotnie wartość firmy. Okoliczności ujawnione w latach następnych wpływają na wynik roku, w którym dokonano ujawnienia.

Wartość firmy podlega testowi na utratę wartości i nie jest amortyzowana.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpis z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki obniżenia wartości inwestycji długoterminowych zalicza się do kosztów finansowych.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z przepisami MSR 39.

Materiały i surowce

Ewidencję analityczną rzeczowych składników majątku obrotowego stanowi ewidencja ilościowo-wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Materiały i surowce wycenia się:

- materiały i surowce krajowe – wg cen zakupu,
- materiały i surowce importowane – w cenach nabycia, gdzie cenę zakupu powiększa się o podatek akcyzowy, cło oraz koszty transportu. Powyższa cena jest zmienna z uwagi na różnice kursów walut.

Rozchód materiałów i surowców wycenia się metodą szczegółowej identyfikacji cen rzeczywistych polegających na wycenie rozchodu i zapasów po takiej cenie, po jakiej zakupiono (nabyto) dany składnik majątku obrotowego.

Na dzień bilansowy zapasy wątpliwe koryguje się odpisem aktualizującym w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa sprzedaży danej grupy towarowej w następnym okresie.

W bilansie odpisy aktualizujące zmniejszają wartość zapasów materiałów i surowców.

Produkcja niezakończona

Wycena wina i innych surowców oraz materiałów bezpośrednich na wydziałach fermentowni, leżakowni, kupażowni i rozlewni następuje wg cen zakupu – materiały i surowce krajowe lub według ceny nabycia – materiały i surowce importowane, zgodnie z wyceną materiałów i surowców rozchodowanych z magazynów na poszczególne fazy produkcyjne i nie zużytych do wyrobów gotowych na koniec miesiąca.

Wyroby gotowe i towary

Ewidencję analityczną wyrobów gotowych stanowi ewidencja ilościowo wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Wyroby gotowe wycenia się w oparciu o stałe ceny ewidencyjne ustalone na podstawie rzeczywistych kosztów wytworzenia powiększonych o narzut kosztów wydziałowych nie wyższe od ich cen sprzedaży netto.

Na dzień bilansowy zapasy wątpliwe koryguje się odpisem aktualizującym w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa sprzedaży danej grupy towarowej w następnym okresie.

W bilansie odpisy aktualizujące zmniejszają wartość zapasów.

Należności handlowe

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności tzn. po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Na dzień bilansowy należności wątpliwe koryguje się odpisem aktualizującym w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa otrzymania zapłaty, przy czym w przypadku braku innych przesłanek przyjmuje się granicę 180 dni przeterminowania do uznania należności za trudno ściągальną.

Na koniec roku należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Odpisy aktualizujące dla należności ustalone są w następujących wysokościach:

- odpis 100% dokonywany indywidualnie dla salda transakcji ewidencjonowanej na roszczeniach spornych, na należności od kontrahentów, którzy ogłosili upadłość bądź którzy prowadzą postępowanie układowe,
- odpis 50% pomniejszony o zobowiązania, gwarancje, rabaty, ubezpieczenia dokonywany miesięcznie od należności przeterminowanych powyżej 6 m-cy,
- odpis 100% pomniejszony o zobowiązania, gwarancje, rabaty, ubezpieczenia dokonywany miesięcznie od należności przeterminowanych powyżej 12 m-cy,

Należności z tytułu pożyczek

W ciągu roku należności z tytułu pożyczek wprowadza się do ksiąg w wartości nominalnej wykazanej w dokumentach zewnętrznych. Na dzień bilansowy należności z tytułu udzielonych pożyczek wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc powiększone o odsetki przypisane, których termin jeszcze nie zapadł.

Udzielone pożyczki w walutach obcych wprowadza się do ksiąg w wartości nominalnej po średnim kursie ustalonym przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej w dniu operacji. Na dzień bilansowy, wyrażone w walutach obcych należności z tyt. udzielonych pożyczek, w kwocie wymagającej zapłaty, wycenia się po kursie średnim ustalonym przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej na dzień bilansowy.

Zobowiązania

Zobowiązania wobec dostawców wykazuje się w walucie polskiej według wartości nominalnej. Na moment bilansowy zobowiązania wykazuje się w kwocie do zapłaty.

Na koniec roku zobowiązania, w tym również z tytułu kredytów i pożyczek bankowych, wyrażone w walutach obcych wykazuje się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według wartości rynkowej, a dla inwestycji, dla których nie istnieje aktywny rynek wg wartości godziwej ustalonej jako cena nabycia pomniejszona o odpis aktualizujący ustalony na podstawie sytuacji finansowej danej Spółki w danym roku obrotowym.

Skutki przeszacowania wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych i inne środki pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po średnim kursie waluty ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Lokaty bankowe wyceniane są według wartości godziwej, za którą uważana jest ich wartość nominalna powiększona o należne odsetki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów – wycena i sposób prezentacji

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są poniesione wydatki dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, tj. w zależności od charakteru danego kosztu i okresu, którego te rozliczenia dotyczą.

Grupa Kapitałowa tworzy rozliczenie międzyokresowe czynne dotyczące przejściowej różnicy z tytułu podatku dochodowego, spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych.

b) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ściśle oznaczone świadczenia przyjęte przez Grupę Kapitałową AMBRA S.A., lecz jeszcze nie stanowiące zobowiązania oraz prawdopodobne koszty, których kwota, data i tytuł nie są jeszcze znane. Bierne rozliczenia międzyokresowe zawierają również rezerwę na niewykorzystane urlopy i wynagrodzenia.

Ewentualne różnice pomiędzy wartością RMK biernego a kwotą zobowiązania powstałego z tego tytułu korygują koszty w okresie rozliczenia.

Kapitały własne i fundusze specjalne

Zasady tworzenia i przeznaczenia kapitału zakładowego, zapasowego oraz kapitałów rezerwowych określa Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2000 r. nr 94 poz. 1037) oraz podjęte na jego podstawie Uchwały Walnego Zgromadzenia.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji wynikającej ze statutu Spółki AMBRA S.A. i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny tworzony jest na dzień aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzanej na podstawie odrębnych przepisów prawa, nie może być przeznaczony do podziału.

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej jest kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej i wykazywany jest wg wartości nominalnej, zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał własny jednostek podporządkowanych w wysokości na dzień nabycia udziałów, w części odpowiadającej udziałowi Grupy Kapitałowej w kapitale zakładowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie Jednostki Dominującej (znaczącego

inwestora) na dzień nabycia (różnica stanowi wartość firmy). Przyrost (spadek) kapitałów po dniu nabycia udziałów w części przypadającej Jednostce Dominującej (znaczącemu inwestorowi) zalicza się do kapitałów Grupy i jest wykazywany w odpowiednich pozycjach kapitałów własnych Grupy. Pozostałą część kapitału własnego jednostek konsolidowanych metodą pełną zalicza się do kapitałów mniejszości, które zostały opisane w dalszej części.

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych składają się z różnic kursowych powstałych przy przeliczeniu na walutę polską kapitału własnego wg stanu na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znacznego wpływu przez Jednostkę Dominującą – wg ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień kursu średniego oraz z różnic kursowych powstałych przy jego przeliczaniu wg ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP kursu średniego na dzień bilansowy, a także z różnic kursowych powstałych z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną ogłoszonych przez Prezesa NBP kursów średnich dla danej waluty na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego.

Na dzień sprzedaży akcji (udziałów) jednostki objętej konsolidacją różnice kursowe z konsolidacji związane z tą jednostką podlegają odpisaniu do rachunku zysków i strat.

Skonsolidowany zysk (strata) netto jest sumą zysku (straty) netto Jednostki Dominującej, udziałów w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności oraz zysków (strat) netto jednostek konsolidowanych metodą pełną pomniejszonych o zyski (straty) udziałowców mniejszościowych.

Kapitał własny akcjonariuszy/udziałowców mniejszościowych

Kapitał własny akcjonariuszy/udziałowców mniejszościowych wylicza się jako procent kapitałów własnych posiadanych przez akcjonariuszy/udziałowców mniejszościowych na dzień bilansowy. Wartość ta jest zgodna z wartością kapitałów udziałowców mniejszościowych wyliczoną poprzez dodanie do wartości kapitałów udziałowców mniejszościowych na koniec poprzedniego okresu (będącego jednocześnie bilansem otwarcia) zmian w wartości kapitałów przypadających udziałowcom mniejszościowym w roku bieżącym. Zmiany te w szczególności mogą wynikać:

- ze zmian w procencie udziałów posiadanych przez udziałowców mniejszościowych – np. zakup, sprzedaż, podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,

- z zmian wartości kapitałów własnych niezwiązanych ze zmianami w procencie posiadanych udziałów – np. podwyższenie lub obniżenie kapitału – niezmiennych procentowych udziałów, dopłaty do kapitału wniesione przez udziałowców mniejszościowych, wynik roku bieżącego, kapitały z przeszacowania, jeśli miało ono miejsce w roku bieżącym, wypłaty nagród z zysku poprzedniego roku.

Kapitały własne akcjonariuszy/udziałowców mniejszościowych nie mogą być ujemne. W przypadku, gdy aktywa netto przypadające udziałowcom mniejszościowym są ujemne, strata przypadająca mniejszości w części przekraczającej kapitał własny mniejszości obciąża kapitały Grupy Kapitałowej. Jeżeli dana spółka zależna osiągnie zysk w kolejnych latach, będzie on w całości przypadał Grupie Kapitałowej, dopóki strata mniejszości, którą obciążono kapitały Grupy Kapitałowej, nie zostanie w całości pokryta.

Zasady tworzenia rezerw

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji zostały ogłoszone i pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartości tych przyszłych zobowiązań
- odroczony podatek dochodowy
- przyszłe zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wyceniane są na podstawie wiarygodnego szacunku. Rezerwa obciąża koszty wynagrodzeń.

Odroczony podatek dochodowy

Grupa ustala aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwę na podatek dochodowy. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidywanej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występowaniem ujemnych różnic przejściowych. Stosując zasadę ostrożnej wyceny Grupa nie rozpoznaje aktywów na podatek odroczony z tytułu utworzonych odpisów aktualizujących należności, za wyjątkiem jednoznacznych przesłanek, że odpisy te będą mogły być uznane za koszty uzyskania przychodów dla celów podatku dochodowego od osób prawnych.

Rezerwę na odroczony podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych. Wysokość rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Na koniec roku dokonywana jest korekta podatku odroczonego wynikająca ze zmiany stawki podatkowej.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży wyrobów, towarów i usług oraz akcyzę i są pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Przychody netto ze sprzedaży są wykazywane po pomniejszeniu o akcyzę i koszty opłat handlowych zapłaconych lub należnych odbiorcom. W sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z ustawą o rachunkowości tj. za okresy do 30 czerwca 2005 r. akcyza i koszty opłat handlowych nie pomniejszały przychodów netto ze sprzedaży.

Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne związane są z działalnością Grupy i wywierają wpływ na ustalenie wyniku z działalności operacyjnej.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi: przychody ze sprzedaży usług nie związanych z działalnością podstawową Grupy, zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym.

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami lub pożyczkami, różnice kursowe dotyczące działalności finansowej, prowizje oraz przychody i koszty związane z korektami wartości udziałów i innych inwestycji krótkoterminowych, korekty wartości inwestycji, a także odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności, zyski i straty na krótkoterminowych papierach wartościowych.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do kosztu materiałów i sprzedanych towarów (w przypadku różnic kursowych dotyczących działalności operacyjnej), przychodów lub kosztów finansowych (w przypadku różnic kursowych dotyczących działalności finansowej), ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski i straty nadzwyczajne są wynikiem występowania zdarzeń niepowtarzalnych poza zwykłą działalnością Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 30 WRZEŚNIA 2005 R. SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSSF

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Stan na 30.09.2005	Stan na 30.06.2005	Stan na 30.09.2004
	<i>koniec I kwartału 2005/2006 r.</i>	<i>koniec roku obrotowego 2004/2005 r.</i>	<i>koniec I kwartału 2004/2005 r.</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	55 812	55 034	50 665
Wartości niematerialne	5 508	5 618	1 939
Wartość firmy z konsolidacji	8 907	8 907	4 866
Aktywa biologiczne	389	398	-
Należności długoterminowe	1 571	1 671	1 590
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych	3 230	3 386	-
Udziały i akcje	2 271	2 271	28
Pożyczki	3 904	4 690	5 018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 276	2 072	1 152
Aktywa trwałe razem	83 868	84 047	65 258
Aktywa obrotowe			
Zapasy	71 397	68 321	73 949
Należności krótkoterminowe	109 358	98 557	87 134
Pożyczki	660	254	790
Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	1	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 522	4 233	1 141
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	63 408	5 979	5 985
Aktywa obrotowe razem	246 346	177 344	168 999
AKTYWA, RAZEM	330 214	261 391	234 257

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

	Stan na 30.09.2005	Stan na 30.06.2005	Stan na 30.09.2004
	<i>koniec I kwartału 2005/2006 r.</i>	<i>koniec roku obrotowego 2004/2005 r.</i>	<i>koniec I kwartału 2004/2005 r.</i>
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	18 907	18 907
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 720	17 168	17 168
Kapitał z aktualizacji wyceny	890	890	890
Pozostałe kapitały zapasowe	40 196	40 196	36 453
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(811)	(713)	(497)
Zysk/(strata) z lat ubiegłych	15 694	(520)	2 772
Zysk netto roku bieżącego	1 397	16 214	690
Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	150 293	92 142	76 383
Udziały mniejszości	12 843	13 002	7 092
Kapitał własny razem	163 136	105 144	83 475
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	29 436	33 164	22 034
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe od pozostałych jednostek	824	1 060	-
Świadczenia pracownicze	89	90	79
Rezerwa na podatek odroczone	1 575	1 842	1 147
Zobowiązania długoterminowe razem	31 924	36 156	23 260
Zobowiązania krótkoterminowe			
kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	74 034	56 143	64 608
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	61 120	63 948	62 914
Zobowiązania krótkoterminowe razem	135 154	120 091	127 522
PASYWA, RAZEM	330 214	261 391	234 257

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ

	<u>Stan na 30.09.2005</u>	<u>Stan na 30.06.2005</u>	<u>Stan na 30.09.2004</u>
	<i>koniec I kwartału 2005/2006 r.</i>	<i>koniec roku obrotowego 2004/2005 r.</i>	<i>koniec I kwartału 2004/2005 r.</i>
Wartość księgowa	150 293	92 142	76 383
Liczba akcji	25 206 644	18 906 644	18 906 644
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	5,96	4,87	4,04
Rozwodniona liczba akcji	25 206 644	18 906 644	18 906 644
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł)	5,96	4,87	4,04

POZYCJE POZABILANSOWE

	<u>Stan na 30.09.2005</u>	<u>Stan na 30.06.2005</u>	<u>Stan na 30.09.2004</u>
	<i>koniec I kwartału 2005/2006 r.</i>	<i>koniec roku obrotowego 2004/2005 r.</i>	<i>koniec I kwartału 2004/2005 r.</i>
Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek z tytułu:			
- udzielonych gwarancji celnych	2 500	2 500	2 500
- innych gwarancji i poręczeń	430	469	590
POZYCJE POZABILANSOWE RAZEM	<u>2 930</u>	<u>2 969</u>	<u>3 090</u>

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	<u>1.07.2005 - 30.09.2005</u>	<u>1.07.2004 - 30.09.2004</u>
	<u>I kwartał 2005/2006 r.</u>	<u>I kwartał 2004/2005 r.</u>
Przychody ze sprzedaży produktów	55 301	44 040
Przychody ze sprzedaży towarów	17 214	26 953
Oplaty handlowe	(3 509)	(2 530)
Podatek akcyzowy	(7 949)	(7 559)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	61 057	60 904
Zużycie materiałów	(23 874)	(18 937)
Koszt własny sprzedanych towarów	(11 691)	(20 775)
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(35 565)	(39 712)
Koszty reklamy, marketingu, dystrybucji i prowizji	(8 326)	(5 951)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	17 166	15 241
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(6 302)	(4 871)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(5 825)	(4 405)
Amortyzacja	(2 362)	(2 302)
Zysk/strata na sprzedaży	2 677	3 663
Pozostałe przychody operacyjne	754	641
Pozostałe koszty operacyjne	(372)	(347)
Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 059	3 957
Przychody finansowe	833	336
Koszty finansowe	(1 854)	(2 279)
Zysk/strata brutto	2 038	2 014
Podatek dochodowy bieżący	(1 272)	(1 185)
Podatek dochodowy odroczony	786	9
Podatek dochodowy	(486)	(1 176)
Zysk z działalności zaniechanej	-	(40)
Udział w zyskach/(stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	(157)	-
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej	1 395	798
Zysk/(strata) netto	1 395	838
Zysk/(strata) udziałowców jednostki dominującej	1 397	690
Zysk/(strata) mniejszości	(2)	148

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk/strata z lat ubiegłych	Zysk/strata za rok bieżący	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał mniejszości
<i>1.07.2004 - 30.06.2005</i>									
Kapitał własny na początek okresu	18 907	17 168	890	26 398	(272)	2 532	10 710	76 333	7 152
Zyski oraz straty w okresie	-	-	-	-	-	-	16 214	16 214	3 555
Podział zysku	-	-	-	13 776	-	(3 066)	(10 710)	-	-
Rozszerzenie składu Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	3 037
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	(708)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	22	-	14	-	36	(34)
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	(441)	-	-	(441)	-
Kapitał własny na koniec okresu	18 907	17 168	890	40 196	(713)	(520)	16 214	92 142	13 002
<i>1.07.2004 - 30.09.2004</i>									
Kapitał własny na początek okresu	18 907	17 168	890	26 398	(272)	2 532	10 710	76 333	7 152
Zyski oraz straty w okresie	-	-	-	-	-	-	690	690	148
Podział zysku	-	-	-	10 055	-	240	(10 710)	(415)	-
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	(225)	-	-	(225)	(208)
Kapitał własny na koniec okresu	18 907	17 168	890	36 453	(497)	2 772	690	76 383	7 092
<i>01.07.2005 - 30.09.2005</i>									
Kapitał własny na początek okresu	18 907	17 168	890	40 196	(713)	(520)	16 214	92 142	13 002
Zyski oraz straty w okresie	-	-	-	-	-	-	1 397	1 397	(2)
Emisja akcji	6 300	50 552	-	-	-	-	-	56 852	-
Podział zysku	-	-	-	-	-	16 214	(16 214)	-	-
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	-	-	(98)	-	-	(98)	(157)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 720	890	40 196	(811)	15 694	1 397	150 293	12 843

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	1.07.2005 - 30.09.2005	1.07.2004 - 30.09.2004
	<i>I kwartał</i> <i>2005/2006 r.</i>	<i>I kwartał</i> <i>2004/2005 r.</i>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	1 397	690
Korekty:		
Zyski udziałowców mniejszościowych	(2)	148
Amortyzacja	2 362	2 302
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	355	904
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	(77)	(189)
Odsetki i udziały w zyskach	413	1 147
Podatek dochodowy bieżący	881	686
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	156	-
Inne korekty przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej	1 882	946
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	7 367	6 634
Zmiana stanu należności	(8 300)	(13 719)
Zmiana stanu zapasów	(3 074)	(6 060)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	(5 242)	17 008
Zmiana stanu rezerw	(267)	(378)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	(9 516)	3 485
Podatek zapłacony	(896)	(925)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(10 412)	2 560
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130	195
Spłata pożyczek	359	848
Odsetki otrzymane	558	7
Pozostałe wpływy	-	127
	1 047	1 177
Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(3 556)	(2 132)
Udzielone pożyczki	-	(521)
	(3 556)	(2 653)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 509)	(1 476)

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

	1.07.2005 - 30.09.2005	1.07.2004 - 30.09.2004
	<i>I kwartał</i> 2005/2006 r.	<i>I kwartał</i> 2004/2005 r.
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	56 852	-
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	14 657	1 314
	<u>71 509</u>	<u>1 314</u>
Wydatki		
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(24)	(1 272)
Odsetki zapłacone	(1 124)	(1 339)
	<u>(1 148)</u>	<u>(2 611)</u>
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	70 361	(1 297)
Przepływy pieniężne netto, razem	<u>57 440</u>	<u>(213)</u>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(11)	(46)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	57 429	(259)
Środki pieniężne na początek okresu	5 979	6 244
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	63 408	5 985

Informacje dotyczące segmentów działalności

Podstawowy wzór podziału sprawozdawczości Grupy oparty jest na segmentach geograficznych. Grupa wyodrębnia trzy segmenty działalności:

- Polska
- Czechy i Słowacja
- Rumunia

I kwartał 2005/2006	Polska	Czechy i Słowacja	Rumunia	Wyłączenia	Razem
Przychody netto ze sprzedaży	44 197	20 849	3 880	(7 869)	61 057
Zysk z działalności operacyjnej	3 476	(543)	126	-	3 059
Przychody finansowe	990	23	111	(291)	833
Koszty finansowe	(1 366)	(262)	(517)	291	(1 854)
Zysk przed opodatkowaniem	3 100	(782)	(280)	-	2 038
Podatek dochodowy	(795)	279	30	-	(486)
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	(157)	-	-	-	(157)
Zysk netto	2 148	(503)	(250)	-	1 395

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE AMBRA S.A.****BILANS**

	<u>Stan na 30.09.2005</u>	<u>Stan na 30.06.2005</u>	<u>Stan na 30.09.2004</u>
	<i>koniec I kwartału 2005/2006 r.</i>	<i>koniec roku obrotowego 2004/2005 r.</i>	<i>koniec I kwartału 2004/2005 r.</i>
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	37 438	36 792	38 357
Wartości niematerialne	1 138	1 206	1 517
Należności długoterminowe	274	274	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych	3 434	3 434	-
Udziały i akcje	25 922	25 922	17 811
Pożyczki	17 373	17 165	15 794
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 726	1 401	1 080
Aktywa trwałe razem	<u>87 305</u>	<u>86 194</u>	<u>74 559</u>
Aktywa obrotowe			
Zapasy	32 017	30 330	46 133
Należności krótkoterminowe	62 132	46 552	47 116
Pożyczki	6 412	6 659	4 882
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	293	3 310	165
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	60 211	1 488	4 651
Aktywa obrotowe razem	<u>161 065</u>	<u>88 339</u>	<u>102 947</u>
AKTYWA, RAZEM	<u>248 370</u>	<u>174 533</u>	<u>177 506</u>

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

	Stan na 30.09.2005	Stan na 30.06.2005	Stan na 30.09.2004
	<i>koniec I kwartału 2005/2006 r.</i>	<i>koniec roku obrotowego 2004/2005 r.</i>	<i>koniec I kwartału 2005/2006 r.</i>
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	18 907	18 907
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 720	17 168	17 168
Kapitał z aktualizacji wyceny	890	890	890
Pozostałe kapitały zapasowe	36 165	36 165	36 165
Zysk/(strata) z lat ubiegłych	15 729	4 007	4 007
Zysk netto roku bieżącego	1 629	11 722	872
Kapitał własny razem	147 340	88 859	78 009
Zobowiązania długoterminowe			
kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	26 116	30 756	21 940
Świadczenia pracownicze	89	88	79
Rezerwa na podatek odroczoney	1 208	1 187	983
Zobowiązania długoterminowe razem	27 413	32 031	23 002
Zobowiązania krótkoterminowe			
kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	40 985	23 066	38 630
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	32 632	30 577	37 865
Zobowiązania krótkoterminowe razem	73 617	53 643	76 495
PASYWA, RAZEM	248 370	174 533	177 506

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	1.07.2005 - 30.09.2005	1.07.2004 - 30.09.2004
	<i>I kwartał</i>	<i>I kwartał</i>
	<i>2005/2006 r.</i>	<i>2004/2005 r.</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 880	32 830
Przychody netto ze sprzedaży towarów	1 974	9 611
Oplaty handlowe	(1 877)	(1 075)
Podatek akcyzowy	(6 941)	(6 355)
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	31 036	35 011
Zużycie materiałów	(14 536)	(13 598)
Koszt własny sprzedanych towarów	(1 545)	(8 771)
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(16 081)	(22 369)
Koszty reklamy, marketingu, dystrybucji i prowizji	(4 690)	(3 631)
Zysk/(strata) brutto ze sprzedaży	10 265	9 011
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(3 339)	(2 717)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(2 967)	(2 507)
Amortyzacja	(1 619)	(1 679)
Zysk/(strata) na sprzedaży	2 339	2 108
Pozostałe przychody operacyjne	471	388
Pozostałe koszty operacyjne	(263)	(260)
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	2 547	2 236
Przychody finansowe	912	395
Koszty finansowe	(1 253)	(1 184)
Zysk/(strata) brutto	2 206	1 447
Podatek dochodowy bieżący	(880)	(583)
Podatek dochodowy odroczony	303	8
Podatek dochodowy	(577)	(575)
Zysk z działalności zaniechanej	-	(40)
Zysk z działalności kontynuowanej	1 629	832
Zysk/(strata) netto	1 629	872

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	1.07.2005 - 30.09.2005	1.07.2004 - 30.09.2004
	<i>I kwartał</i> 2005/2006 r.	<i>I kwartał</i> 2004/2005 r.
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	1 629	872
Korekty:		
Amortyzacja	1 619	1 679
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	343	26
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	(6)	(32)
Odsetki i udziały w zyskach	(22)	645
Podatek dochodowy bieżący	881	583
Inne korekty przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej	2 691	1
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	7 135	3 774
Zmiana stanu należności	(15 565)	2 723
Zmiana stanu zapasów	(1 687)	(8 572)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	2 056	10 379
Zmiana stanu rezerw	21	43
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	(8 040)	8 347
Podatek zapłacony	(896)	(882)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(8 936)	7 465
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66	38
Spłata pożyczek	-	307
Odsetki otrzymane	558	-
	624	345
Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 257)	(1 395)
Udzielone pożyczki	-	(2 898)
	(2 257)	(4 293)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 633)	(3 948)

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

	1.07.2005 - 30.09.2005	1.07.2004 - 30.09.2004
	<u>I kwartał</u>	<u>I kwartał</u>
	<u>2005/2006 r.</u>	<u>2004/2005 r.</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	56 852	-
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	13 279	-
	<u>70 131</u>	<u>-</u>
Wydatki		
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	(994)
Odsetki zapłacone	(827)	(1 047)
	<u>(827)</u>	<u>(2 041)</u>
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	69 304	(2 041)
Przepływy pieniężne netto, razem	<u>58 735</u>	<u>1 476</u>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(12)	26
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	58 723	1 502
Środki pieniężne na początek okresu	1 488	3 149
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	60 211	4 651

GRUPA KAPITAŁOWA AMBRA S.A.

SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY RAPORT KWARTALNY
ZA I KWARTAŁ 2005/2006 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe	Zysk z lat ubiegłych	Zysk za rok bieżący	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej
<i>1.07.2004 - 30.06.2005</i>							
Kapitał własny na początek okresu	18 907	17 168	890	26 110	3 767	10 295	77 137
Zyski oraz straty w okresie	-	-	-	-	-	11 722	11 722
Podział zysku	-	-	-	10 055	240	(10 295)	-
Kapitał własny na koniec okresu	18 907	17 168	890	36 165	4 007	11 722	88 859
<i>1.07.2004 - 30.09.2004</i>							
Kapitał własny na początek okresu	18 907	17 168	890	26 110	3 767	10 295	77 137
Zyski oraz straty w okresie	-	-	-	-	-	872	872
Podział zysku	-	-	-	10 055	240	(10 295)	-
Kapitał własny na koniec okresu	18 907	17 168	890	36 165	4 007	872	78 009
<i>01.07.2005 - 30.09.2005</i>							
Kapitał własny na początek okresu	18 907	17 168	890	36 165	4 007	11 722	88 859
Zyski oraz straty w okresie	-	-	-	-	-	1 629	1 629
Emisja akcji	6 300	50 552	-	-	-	-	56 852
Podział zysku	-	-	-	-	11 722	(11 722)	-
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 720	890	36 165	15 729	1 629	147 340

Warszawa, 14 listopada 2005 r.

Claudius Hilla
Prezes Zarządu

Grzegorz Nowak
Wiceprezes Zarządu

Robert Ogór
Wiceprezes Zarządu