

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**1. Informacje o instrumentach finansowych****1.1 Podział instrumentów finansowych****Zmiana stanu aktywów finansowych: 2004/2005**

Portfel	Bilans otwarcia	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Bilans zamknięcia
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	3149	-	-	1 661	Zmniejszenie środków pieniężnych	1 488
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 546		Zakup wierzytelności	1 546	Splata wierzytelności	-
	28	-	Akcje BARR	-	-	28
	270	-	Należność	217	Splata osoba fizyczna	53
	-	2 243	Akcje S.C. Zarea	-	-	2 243
Pożyczki udzielone i należności własne	12 867	4 960	Pożyczki Karom Drinks	-		17 827
	-	1 963	Pożyczka Vinex	-	-	1 963
	-	411	Pożyczka osoba fizyczna	411	Splata osoba fizyczna	-
	4 868		Pożyczki Karom Trading	888	Splata i różnice kursowe	3 980

Zmiana stanu aktywów finansowych: 2003/2004

Portfel	Bilans otwarcia	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Bilans zamknięcia
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	551	2 598	Zwiększenie śr. pieniężnych	-	-	3 149
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	12 082	1 371	Należność .J. Palikot	13 453	Splata .J. Palikot	-
		6 380	Zakup wierzytelności	4 834	Sprzedaz wierzytelności	1 546
	28	-	-	-	-	28
	-	3 000	Pożyczka osoba fizyczna	2 730	Splata osoba fizyczna	270
Pożyczki udzielone i należności własne	-	12 867	Pożyczki Karom Drinks	-	-	12 867
	-	4 868	Karom Trading	-		4 868

Aktywa finansowe według podziału przyjętego w bilansie 30. 06. 2005 r.

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje - udzielone pożyczki	-	-	13 184	-
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach: - udziały lub akcje - udzielone pożyczki	-	2 271	3 980	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki	-	-	6 606	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	53	-	-
Środki pieniężne	1 488	-	-	-

Aktywa finansowe według podziału przyjętego w bilansie 30.06.2004 r.

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udziały, akcje - udzielone pożyczki	-	-	10 532	-
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach: - udziały lub akcje - udzielone pożyczki	-	28	4 868	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki	-	-	2 335	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	1 816	-	-
Środki pieniężne	3 149	-	-	-

Zmiana stanu zobowiązań finansowych 01.07.2004-30.06.2005

Portfel	Bilans otwarcia	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Bilans zamknięcia
Pozostałe zobowiązania finansowe - kredyty	59 576	-	-	5 664	Splata kredytów	53 822
				90	Zmiana stanu odsetek zarachowanych	

Zmiana stanu zobowiązań finansowych 2003/2004

Portfel	Bilans otwarcia	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Bilans zamknięcia
Pozostałe zobowiązania finansowe - kredyty	60 048			472	Splata kredytów	59 576

Zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie 30.06.2005 r.

Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	-	30 756
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	-	23 066

Zobowiązania finansowe według podziału przyjętego w bilansie 30.06.2004 r.

Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	-	30 637
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - kredyty i pożyczki	-	28 939

1.2.1 a) Charakterystyka instrumentów finansowych**Charakterystyka instrumentów finansowych w 2004/2005**

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość	Warunki i terminy
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	1 488	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	S.C. Zarea	2 243	1 636 000	-
	Akcje - Biłgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	28	7	-
	Pożyczka krótkoterminowa osoba prywatna	53	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka Vinex	1 963	-	6,91 % w skali roku, Termin spłaty - 31.01.2007
	Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	1 086	-	4,5% w skali roku. Data spłaty 31.01.2006
	Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	1 082	-	4,5% w skali roku. Data spłaty 31.01.2006
	Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	1 475	-	4,5% w skali roku. Data spłaty 17.08.2005
	Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	420	-	4,5% w skali roku. Data spłaty 16.09.2005
	Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	420	-	4,5% w skali roku. Data spłaty 24.09.2005

AMBRA S.A.

	Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	499	-	4,5% w skali roku. Data spłaty 08.12.2005
	Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	332	-	4,5% w skali roku. Data spłaty 21.12.2005
	Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	1 229	-	4,5% w skali roku. Data spłaty 22.05.2006
	Pożyczka długoterminowa Karom Drinks	11 284	-	7% w skali roku, termin spłaty 06.2007, pożyczka w PLN
	Pożyczka długoterminowa Karom Trading	3 980	-	4,5% w skali roku, termin spłaty 03.2009, pożyczka w EUR
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty i pożyczki łącznie	53 822	-	Zgodnie z notą 15d i 16c.

Na 30 czerwca 2005 r. Spółka nie posiadała pochodnych instrumentów zabezpieczających.

Charakterystyka instrumentów finansowych w 2003/2004

Portfel	Charakterystyka	Wartość	Ilość	Warunki i terminy
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Środki pieniężne	3 149	-	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zakup wierzytelności J. Palikot	1 546	-	WIBOR1M +2%, Spłacona 08.2004
	Pożyczka krótkoterminowa	3 000	-	WIBOR3M +2% Termin spłaty - 01.08.2005
	Akcje - Biłgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	28	7	-
Pożyczki udzielone i należności własne	1. Pożyczka krótkoterminowa Karom Drinks	2 335	-	4,5% w skali roku, okres 400 dni od dnia 18.11.2003, pożyczka w EUR
	2. Pożyczka długoterminowa Karom Trading	4 868	-	4,5% w skali roku, termin spłaty 03.2009, pożyczka w EUR
	3. Pożyczka długoterminowa Karom Drinks	10 532	-	7% w skali roku, termin spłaty 06.2007, pożyczka w PLN
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyty i pożyczki łącznie	59 576	-	1. Hipoteka zwykła 25.000 tys. zł, weksel in blanco, przelew wierzytelności handlowych, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 2. Zastaw rejestrowy na linii do stabilizacji wina TMCI – 2.850 tys. zł, zastaw rejestrowy na etykieciarcie KRONES – 2.810 tys. zł, przewłaszczenie zbiorników – 13.114 tys. zł, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej. 3. Weksel in blanco, „Letter of comfort” wystawiony przez Schloss Wachenheim AG, zastaw rejestrowy na zapasach materiałów i surowców – 4.500 tys. zł, zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych – 10.000 tys. zł, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/wym. majątku.

Na 30 czerwca 2004 r. Spółka nie posiadała pochodnych instrumentów zabezpieczających

– Zasady wyceny instrumentów finansowych

Firma do wyceny instrumentów finansowych stosuje zasady rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku z późn. zm. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

1.2.1 b) Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa służy do wyceny:

- Instrumentów pochodnych,
- Innych aktywów i zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu,
- Aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży z wyjątkiem sytuacji, gdy nie jest możliwe jej ustalenie, ponieważ akcje nie są notowane na aktywnym rynku.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne, (aktywa przeznaczone do obrotu i sprzedaży)
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne (instrumenty pochodne)

W ocenie Zarządu wartość godziwa akcji w spółce Zarea S.A. nie jest niższa niż koszt nabycia tych akcji. Ocena Zarządu opiera się na prognozowanych przepływach pieniężnych spółki Zarea.

1.2.1 c) Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży

Skutki przeszacowania wartości aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny.

1.2.1 d) Przyjęte zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych aktywów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą rozliczenia transakcji dla następujących kategorii aktywów finansowych:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
- pożyczki udzielone i należności własne
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

1.2.1 e) Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej dla poszczególnych instrumentów finansowych dotyczy ryzyka przepływów pieniężnych.

Na podstawie dokonanej analizy wrażliwości oszacowano, że zmiana poziomu rynkowych stóp procentowych o 1% spowoduje zmianę wartości przyszłych przepływów środków pieniężnych o 459 tys. złotych.

1.2.1 f) Informacje na temat ryzyka kredytowego wynikającego z instrumentów finansowych

Na dzień 30.06.2005 r. Spółka posiadała zobowiązanie kredytowe (wobec banków). Istnieje ryzyko nie wywiązania się Spółki ze zobowiązań wynikających z podpisanych umów bankowych, co w konsekwencji może doprowadzić do postawienia przez bank kredytu jako wymagalny a to z kolei może spowodować utratę płynności przez Spółkę.

Dodatkowo Spółka udzieliła poręczenia Spółce zależnej Centrum Wina Sp. z o.o. i w przypadku nie wywiązania się tej spółki ze zobowiązań kredytowych, zobowiązanie to staje się wymagalne dla AMBRA S.A. AMBRA S.A. udzieliła pożyczek długo i krótkoterminowych, gdzie istnieje ryzyko nie spłacenia ich przez pożyczkobiorców. W stosunku do pożyczek udzielonych w walucie obcej istnieje ryzyko różnic kursowych.

1.2.2 Informacje dotyczące aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych od obrotu lub dostępnych do sprzedaży, dla których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona

Na dzień 30.06.2005 r. Spółka, z wyjątkiem środków pieniężnych, nie posiadała innych aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych od obrotu lub dostępnych do sprzedaży, które wyceniane są w cenie nabycia lub skorygowanej cenie nabycia, ponieważ brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia ich wartości godziwej.

1.2.3 Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się według wartości godziwej.

W sprawozdaniu finansowym pożyczki udzielone i należności własne oraz inne zobowiązania finansowe wycenione są wg zamortyzowanego kosztu. Pozostałe aktywa i zobowiązania finansowe wycenia się wg wartości godziwej.

1.2.4 Transakcje, w wyniku, których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie wystąpiły

1.2.5 Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie wystąpiły

1.2.6 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Nie wystąpiły

1.2.7 Przychody odsetkowe wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych

30.06. 2005 r.

Instrumenty finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane			Razem
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	305	425	1 177		1 907

30.06.2004 r.

Instrumenty finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane			Razem
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	1 415	357	508		2 280

1.2.8 Odsetki naliczone od aktywów finansowych, dla których dokonano odpisów aktualizacyjnych

Nie dokonano odpisów aktualizacyjnych dla odsetek naliczonych od aktywów finansowych.

1.2.9 Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych

Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych, wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na dzień 30.06. 2005 r. wynosiły

Instrumenty finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane			Razem
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2 463	130	166		2 759
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 051				2 051

Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych, wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na rok obrotowy 2004 wynosiły

Instrumenty finansowe	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane			Razem
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 729	125	616	-	2 470
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 952				1 952

1.2.10 Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem (jeżeli spółka stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń)

W Spółce nie wystąpiły zabezpieczenia w rozumieniu rachunkowości zabezpieczeń wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku z późn. zm. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

1.2.11 Zabezpieczenie planowanych transakcji i uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

W Spółce nie wystąpiły zabezpieczenia w rozumieniu rachunkowości zabezpieczeń wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

1.2.12 Zyski i straty z instrumentu zabezpieczającego odniesione na kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny)

Zmiany wysokości kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych nie wystąpiły.

2. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Ogółem na dzień 30 czerwca 2005 r. stan udzielonych poręczeń i gwarancji wynosi 8 469 tys. złotych W porównaniu z końcem ubiegłego roku stan gwarancji i poręczeń uległ zmniejszeniu o kwotę 250 tys. złotych.

Ogółem na dzień 30 czerwca 2004 r. stan udzielonych poręczeń i gwarancji wynosi 8 719 tys. złotych W porównaniu z końcem ubiegłego roku stan gwarancji i poręczeń uległ zmniejszeniu o kwotę 14 137 tys. złotych.

3. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządowych z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W OKRESIE NASTĘPNYM.

Informacje na temat działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym 2004/2005 i 2003/2004

W okresie sprawozdawczym 2003/2004 zakończona została umowa dystrybucyjna wódek Polmos Lublin. W 2004/2005 r. AMBRA S.A. obsługiwała jedynie wybranych odbiorców sieciowych. Zgodnie z wymogami MSSF działalność zaniechaną wykazuje się w odrębnej pozycji rachunku zysków i strat. Przychody oraz koszty z tytułu dystrybucji wyrobów Polmos Lublin przedstawione są w tabeli poniżej:

Specyfikacja	j. m.	2004/2005	2003/2004
Sprzedaż ilościowo	tys. L.	589	9 173
Przychody ze sprzedaży	tys. Zł.	16 457	245 417
Koszt własny sprzedanych towarów	tys. Zł.	15 794	226 018
Marża	tys. Zł.	663	19 399
Koszty sprzedaży	tys. Zł.	816	16 489
Zysk/(strata) operacyjny(a)	tys. Zł.	(153)	2 910

5. INFORMACJE O KOSZCIE WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY.

	30.06.2005	30.06.2004
Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	-	-
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	3 548	3 782

6. PONIESIONE I PLANOWANE NA ROK NASTĘPNY NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA.

	30.06.2005	30.06.2004
Poniesione łączne nakłady inwestycyjne	4 253	3 781
- w tym na niefinansowe aktywa trwałe	4 253	3 781
Poniesione nakłady na ochronę środowiska	-	13

	2005/2006
Planowane łączne nakłady inwestycyjne	9 521
- w tym na niefinansowe aktywa trwałe	3 415
Planowane nakłady na ochronę środowiska	56

7.1 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI DOTYCZĄCYCH PRZENIESIENIA PRAW I ZOBOWIĄZAŃ**2004/2005**

Nazwa podmiotu, z którym została zawarta transakcja	Wartość transakcji	Informacje
Sektkellerei Schloss Wachenheim	217	Zakup towarów handlowych
Sektkellerei Schloss Wachenheim	4	Zakup materiałów
Sektkellerei Schloss Wachenheim	15	Sprzedaż części zamiennych
Sektkellerei Schloss Wachenheim	91	Oplaty marketingowe
Sektkellerei Schloss Wachenheim	213	Oплата licencyjna
Karom Drinks	4	Sprzedaż części zamiennych
Karom Drinks	4 592	Udzielona pożyczka
Karom Drinks	971	Odsetki
Karom Drinks	107	Sprzedaż usług
Soare Sekt	51	Sprzedaż części zamiennych
Soare Sekt	308	Otrzymana dywidenda
Soare Sekt	172	Sprzedaż usług
Compagnie Française des Grands Vins	363	Zakup wina
Compagnie Française des Grands Vins	10	Refaktura kosztów konfekcjonowania
Centrum Wina	6	Sprzedaż wina
Centrum Wina	452	Refaktura usług transportowych
Centrum Wina	62	Zakup wina
HROM	225	Zakup usług doradczych
MEK MATERIALEINKAUFSKONTOR	688	Otrzymane gratyfikacje finansowe
Vinex sp. z o.o.	1 900	Udzielona pożyczka
Vinex sp. z o.o.	63	Odsetki
Vinex sp. z o.o.	31	Refaktura kosztów

2003/2004

Nazwa podmiotu, z którym została zawarta transakcja	Wartość transakcji	Informacje
Sektkellerei Schloss Wachenheim	361	Zakup towarów handlowych
Sektkellerei Schloss Wachenheim	75	Zakup środków trwałych
Sektkellerei Schloss Wachenheim	49	Części zamienne
Sektkellerei Schloss Wachenheim	524	Zakup licencji
Sektkellerei Schloss Wachenheim	295	Refaktury zakupu usług doradczych
Sektkellerei Schloss Wachenheim	10 474	Zakup wierzytelności
Sektkellerei Schloss Wachenheim	87	Refaktura kosztów opłat
Sektkellerei Schloss Wachenheim	17	Koszty rejestracji znaku
Karom Drinks	96	Sprzedaż części zamiennych
Karom Drinks	2 039	Udzielenie pożyczki
Karom Drinks	123	Odsetki od udzielonej pożyczki
Soare Sekt	56	Sprzedaż wina
Soare Sekt	843	Otrzymana dywidenda
Compagnie Française des Grands Vins	411	Zakup wina
Centrum Wina	25	Sprzedaż wina
Centrum Wina	72	Transport
Centrum Wina	27	Zakup wina
Janusz Palikot	1 371	Odsetki otrzymane
HROM	602	Zakup usług doradczych
MEK MATERIALEINKAUFSKONTOR	485	Otrzymane prowizje
POLMOS Lublin	18	Koszt wynajmu magazynu i transportu
POLMOS Lublin	143	Koszt usług marketingowych
POLMOS Lublin	67 437	Zakup towarów handlowych-wódki
POLMOS Lublin	64	Sprzedaż towarów I wyrobów
POLMOS Lublin	13	Refaktury działalności promocyjnej
POLMOS Lublin	180	Sprzedaż środka trwałego

7.2. DANE LICZBOWE DOTYCZĄCE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH O WZAJEMNYCH TRANSAKCJACH

Wykaz transakcji z jednostkami powiązanymi 2004/2005									
	Nazwa spółki	Sprzedaż towarów, usług i środków trwałych	Zakup towarów i usług	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (odsetki)	Przychody finansowe (dywidendy)	Udzielone pożyczki (saldo na 30.06.2005)	Należności	Zobowiązania
1	Centrum Wina	458	34	-	-	-	-	1 174	-
2	Karom Drinks	111	-	-	971	-	17 827	225	-
3	Soare Sekt	223	-	-	-	308	-	167	-
4	MEK MATERIALEINKAUFSKONTOR GMBH	-	-	688	-	-	-	-	-
5	Compagnie Française des Grands Vins S.A.	10	363	-	-	-	-	11	26
6	Sektkellerei Schloss Wachenheim	15	525	-	-	-	-	-	213
7	Vinex	31	-	-	63	-	1 963	36	-
8	HROM	-	225	-	-	-	-	-	-
	Razem	848	1 147	688	1 034	308	19 790	1 613	239

Wykaz transakcji z jednostkami powiązаныmi 2003/2004									
	Nazwa spółki	Sprzedaż towarów, usług i środków trwałych	Zakup towarów i usług	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (odsetki)	Przychody finansowe (dywidendy)	Udzielone pożyczki (saldo na 30.06.2004)	Należności	Zobowiązania
1	Centrum Wina	96	27	-	-	-	-	1 203	-
2	Karom Drinks	21	-	115	123	-	12 744	2 386	-
3	Soare Sekt	65	-	-	-	843	-	59	44
4	MEK MATERIALEINKAUFS KONTOR GMBH	-	-	485	-	-	-	-	-
5	Compagnie Française des Grands Vins S.A.	-	411	-	-	-	-	-	32
6	Sektkellerei Schloss Wachenheim	-	1 543	-	-	-	-	-	737
7	POLMOS Lublin	257	228 783	-	-	-	-	-	281
8	HROM	-	602	-	-	-	-	90	-
	Razem	439	231 366	600	123	843	12 744	3 738	1 094

8. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH.

Nie wystąpiły.

9. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE W ROKU OBROTOWYM.

Przeciętne zatrudnienie w osobach:

	2004/2005	2003/2004
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych	111	113
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach robotniczych	72	73
Osoby przebywające na urloпах wychowawczych i bezpłatnych	1	2
Razem	184	188

10. WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.

SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH W ROKU 2004/2005

Zarząd:

Claudius Hilla	Prezes Zarządu
Grzegorz Nowak	Wiceprezes Zarządu
Robert Ogór	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Nick Reh	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Uwe Moll	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Hans J. Klein	Członek Rady Nadzorczej
Wilhelm Seiler	Członek Rady Nadzorczej
Rafał Konieczny	Członek Rady Nadzorczej

SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH W ROKU 2003/2004

Zarząd:

Claudius Hilla	Prezes Zarządu
Grzegorz Nowak	Wiceprezes Zarządu
Rober Ogór	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Janusz Palikot	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Uwe Moll	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Nick Reh	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Hans J.Klein	Członek Rady Nadzorczej
Wilhelm Seiler	Członek Rady Nadzorczej
Carl Reh	Członek Rady Nadzorczej
Waldemar Wasiluk	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Obłój	Członek Rady Nadzorczej
Rafał Konieczny	Członek Rady Nadzorczej

WYNAGRODZENIE WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących wynosiło:

	2004/2005	2003/2004
osoby zarządzające:		
Claudius Hilla	926	1 014
Grzegorz Nowak	410	367
Robert Ogór	535	93
osoby nadzorujące:		
Rafał Konieczny	8	-
Krzysztof Obłój	-	5
Janusz Palikot	-	330

11. SKUTKI I WPŁYW NA WYNIK JAKIE MIAŁOBY ZASTOSOWANIE SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH METODY PRAW WŁASNOŚCI.

Zastosowanie metody praw własności obniżyłoby wartość długoterminowych aktywów finansowych na dzień 30.06.2005 r. o kwotę 2 840 tys. zł oraz wpłynęłoby na polepszenie wyniku finansowego o 5.371 tys. złotych.

12. INFORMACJA O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ AMBRA S.A. JEDNOSTEK OD NIEGO ZALEŻNYCH I Z NIM STOWARZYSZONYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ORAZ ICH WSPÓŁMAŁŻONKÓW, KREWNYCH I POWINOWATYCH DO DRUGIEGO STOPNIA.

Niespłacone zaliczki i przedpłaty:
Na dzień 30.06.2005 r. nie wystąpiły.

Gwarancje i poręczenia:
Centrum Wina Sp. z o.o. - 5 500 tys. zł - poręczenie kredytu

Pożyczki:
Karom Drinks srl Rumunia - spółka zależna - pożyczki 1 550 tys. EUR (6 543 tys. zł)
- pożyczka 10 532 tys. zł
Vinex sp. z o.o. Polska - spółka zależna - pożyczka 1 900 tys. zł

13. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES.

Nie wystąpiły.

14. ZNACZĄCE ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM NIE UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

Nie wystąpiły

15. INFORMACJA O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ ORAZ SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW.

Nie dotyczy.

16. KOREKTY Z TYTUŁU INFLACJI

Sprawozdanie finansowe na dzień 30.06.2005 r. i porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2004 r. nie były korygowane wskaźnikiem inflacji.

17. ZESTAWIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I PORÓWNYWALNYCH JEDNOSTKOWYCH DANYCH FINANSOWYCH A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI JEDNOSTKOWYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI.

Występują następujące różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych jednostkowych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi:

- kwoty ujawnione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i jednostkowych danych finansowych jako inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe zostały wykazane w uprzednio sporządzonych i opublikowanych sprawozdaniach finansowych jako pozostałe rezerwy krótkoterminowe. Różnice z tego tytułu wynosiły odpowiednio:

5 461 tys. zł na dzień 30 czerwca 2004 r.

- wieczyste użytkowanie gruntu o wartości bilansowej netto 0 zł (wartość brutto i skumulowane umorzenie w kwocie 161 tys. zł) zostało ujawnione w jednostkowym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych jednostkowych danych finansowych jako środki trwałe we wszystkich okresach. W uprzednio sporządzonych i opublikowanych sprawozdaniach finansowych powyższe wieczyste użytkowanie gruntu zostało zaprezentowane jako środki trwałe w roku 2003/2004, a w okresach wcześniejszych jako wartości niematerialne i prawne.

18. INFORMACJA O ZMIANACH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.

Na dzień 30.06.2005 r. nie dokonano zmian prezentacyjnych oraz zmian polityki rachunkowości .

19. KOREKTA BŁĘDÓW LAT UBIEGŁYCH.

Korekty błędów podstawowych nie wystąpiły

20. INFORMACJA O POŁĄCZENIACH SPÓŁEK W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko połączenia spółek.

21. INFORMACJA O ŚRODKACH PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW.

Na środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów składają się:

- środki pieniężne w kasie,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- środki pieniężne w drodze.

Środki pieniężne	30.06.2005	30.06.2004
Środki pieniężne w kasie	24	14
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 464	2 248
Środki pieniężne w drodze	-	887
RAZEM	1 488	3 149

22. INFORMACJA O PODZIALE ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ, OKRESIE SPŁATY.

Przewidywany okres spłaty	Kwota
a) do 1 roku	-
b) powyżej 1 roku do 3 lat	29 209
c) powyżej 3 lat do 5 lat	1 547
b) powyżej 5 lat	-

23. OPIS RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI STANU TYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.07.2004-30.06.2005 r.

I. WYDATKI NA NABYCIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Pozycja	
Nabycie środków trwałych	4 436
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	507
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	-183
Zmiany w stanie zaliczek na środki trwałe w budowie	-15
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	1
RAZEM	4 746

II. ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH Z WYJĄTKIEM KREDYTÓW I POŻYCZEK

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu (BZ-BO)	- 4 763
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	5 873
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	1 110

ZA OKRES 01.07.2003-30.06.2004 r.

I. WYDATKI NA NABYCIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Pozycja	
Nabycie środków trwałych	3 932
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 526
Zmiany w stanie środków trwałych w budowie	7
RAZEM	5 465

24. NAZWA I SIEDZIBA JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA NAJWYŻSZYM SZCZEBLU GRUPY KAPITAŁOWEJ, W KTÓREJ SKŁAD WCHODZI SPÓŁKA JAKO JEDNOSTKA ZALEŻNA

Sektkellerei
Schloss Wachenheim AG

Niederkircher Straße 27
D-54294 Trier, Niemcy