

Załącznik do raportu nr 19/2018

Poniżej przedstawiono najważniejsze wnioski z przeprowadzonej we współpracy z KPMG analizy, dotyczące hipotetycznego wpływu MSSF 16 na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy za lata 2016-2017, tak, jakby MSSF 16 został wdrożony przez Grupę wcześniej niż wynika to z obowiązku.

Dane w tabeli przedstawionej poniżej stanowią wstępny szacunek Grupy. Wartości liczbowe, które, bez względu na zastosowaną metodę wdrożenia standardu, zostaną ujęte w przyszłych sprawozdaniach finansowych, będą przedmiotem badania biegłego rewidenta.

Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów	Dane GK Enter Air S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2016 r.	Wpływ MSSF 16	Dane GK Enter Air S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2016 r. (po korektach)	Dane GK Enter Air S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 r.	Wpływ MSSF 16	Dane GK Enter Air S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 r. (po korektach)
Przychody ze sprzedaży	810,4	-	810,4	954,9	-	954,9
Koszt własny sprzedaży, w tym:	(729,9)	11,7	(718,2)	(865,9)	1,5	(864,4)
<i>Koszt własny sprzedaży (Amortyzacja)</i>	(35,6)	(46,6)	(82,2)	(26,5)	(87,5)	(114,0)
<i>Koszt własny sprzedaży (Usługi obce)</i>	(226,8)	58,3	(168,6)	(288,9)	89,0	(199,9)
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	80,5	11,7	92,1	89	1,5	90,5
Koszty sprzedaży	(0,3)	-	(0,3)	(1,7)	-	(1,7)
Koszty ogólnego zarządu	(18,8)	-	(18,8)	(23,2)	-	(23,2)
Pozostałe przychody operacyjne	0,1	-	0,1	1,0	-	1,0
Pozostałe koszty operacyjne	(0,1)	-	(0,1)	(1,5)	-	(1,5)
Zysk na działalności operacyjnej	61,5	11,7	73,1	64	1,5	65,1
Koszty/przychody finansowe netto, w tym:	(3,3)	(23)	(26,6)	9,4	66	75,6
<i>Koszty/przychody finansowe netto (odsetki)</i>	(8,3)	(8,2)	(16,5)	(10,4)	(13,9)	(24,3)
<i>Koszty/przychody finansowe netto (różnice kursowe)</i>	5,7	(15,2)	(9,5)	21,4	80,2	101,5
<i>Inne</i>	(0,7)	-	(0,7)	(1,6)	-	(1,6)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	58,2	(11,7)	46,5	73	67,8	140,8
Podatek dochodowy	(12)	(2,4)	(14,4)	(15)	(8,2)	(22,8)
Zysk (strata) netto za okres obrotowy	46,2	(14,1)	32,1	58	59,6	118,0
EBITDA	97,1	58,3	155,4	90	89,0	179,1

Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej	Dane GK Enter Air S.A. na dzień 31 grudnia 2016 r.	Wpływ MSSF 16	Dane GK Enter Air S.A. na dzień 31 grudnia 2016 r. (po korektach)	Dane GK Enter Air S.A. na dzień 31 grudnia 2017 r.	Wpływ MSSF 16	Dane GK Enter Air S.A. na dzień 31 grudnia 2017 r. (po korektach)
Aktywa, w tym:	712,0	173,2	885,2	857,5	376,6	1 234,1
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	346,9	(30,9)	316,0	528,7	(25,1)	503,6
<i>Rzeczowe aktywa trwałe (w leasingu finansowym)</i>	30,9	(30,9)	-	25,1	(25,1)	-
Prawa do użytkowania	-	219,4	219,4	-	425,7	425,7
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13,3	8,9	22,2	19,1	0,7	19,8
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - rozliczenie leasingu	24,1	(24,1)	-	24,7	(24,7)	-
Kapitały własne, w tym:	213,2	(66,6)	146,6	261,9	(2,9)	259,0
Zyski zatrzymane	0,1	(52,5)	(52,3)	(4,1)	(62,5)	(66,6)
Wynik okresu	46,2	(14,1)	32,1	58,4	59,6	118,0
Zobowiązania, w tym:	498,8	239,7	738,6	595,6	379,5	975,1
Zobowiązania z tytułu leasingu (leasing operacyjny)	-	235,1	235,1	-	379,5	379,5
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19,5	4,6	24,1	36,4	-	36,4