

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2007 roku

(zgodnie z § 86 ust. 2 i § 87 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. - Dz. U. Nr 209, poz. 1744)

dla emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej
za I półrocze roku obrotowego 2007 obejmujący okres **od 2007-01-01 do 2007-06-30**
zawierające**skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MASTERS S.A. sporządzone zgodnie z MSR**

w walucie : zł

data przekazania: 01-10-2007

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. zł		w tys. euro	
		I Półrocze 2007 od 2007-01-01 do 2007-06-30	I Półrocze 2006 od 2006-01-01 do 2006-06-30	2 kwartał(y) narastająco okres od 2007-01-01 do 2007-06-30	2 kwartał(y) narastająco okres od 2006-01-01 do 2006-06-30
dane dotyczą skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego					
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	12 032	4 252	3 126	1 090
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	616	-655	160	-168
III	Zysk (strata) brutto	513	-712	133	-183
IV	Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	106	-684	27	-175
V	Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	-5		-1	
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 464	-1 796	-1 160	-461
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 576	1 097	-3 528	281
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 246	1 030	1 103	264
IX	Przepływy pieniężne netto, razem	-13 794	331	-3 584	85
X	Aktywa razem	47 245	6 244	12 546	1 544
XI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 689	2 427	7 353	600
XII	Zobowiązania długoterminowe	6 475	515	1 719	127
XIII	Zobowiązania krótkoterminowe	21 214	1 912	5 633	473
XIV	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	19 361	3 817	5 141	944
XV	Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	195		52	
XVI	Kapitał zakładowy	6 811	2 270	1 809	561
XVII	Liczba akcji (w szt.)	340 528 500	3 783 650	340 528 500	3 783 650
XVIII	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,00	-0,18	0,00	-0,04
XIX	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,06	1,01	0,02	0,26
XX	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Kurs EURO do przeliczenia pozycji bilansu	2007	3,7658 zł	2006	4,0434 zł
Kurs EURO do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych		3,8486 zł		3,9000 zł

SKONSOLIDOWANY BILANS (AKTYWA)		Nr noty	w tys. zł		
			I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
I	Aktywa trwałe		13 959	2 867	332
1	Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 917	61	
2	Nieruchomości inwestycyjne				
3	Wartości niematerialne	2	19		
4	Wartość firmy	3	10 502		
5	Należności długoterminowe	4	465	294	
6	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
7	Inne aktywa finansowe	5		2 180	
8	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	56	332	332
9	Inne aktywa trwałe				
II	Aktywa obrotowe		33 287	17 047	1 402
1	Zapasy	7	27 185		568
2	Należności z tytułu dostaw i usług	8	127	154	447
3	Należności publicznoprawne	9	2 666	48	18
4	Pozostałe należności krótkoterminowe	10	1 294	1 267	15
5	Rozliczenia międzyokresowe	11	250	18	
6	Krótkoterminowe aktywa finansowe				
7	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12	1 765	15 560	354
III	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	13		599	4 510
SUMA AKTYWÓW			47 245	20 513	6 244

SKONSOLIDOWANY BILANS (PASYWA)		Nr noty	w tys. zł		
			I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
Kapitał własny			19 556	19 263	3 817
I	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		19 361	19 263	3 817
1	Kapitał zakładowy	14	6 811	2 270	2 270
2	Akcje własne				-47
3	Kapitał z aktualizacji wyceny				
4	Kapitał zapasowy	15	12 386	2 607	2 302
5	Kapitał rezerwowy	16		15 504	
6	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		59	-24	-24
7	Zysk (strata) netto		106	-1 094	-684
II	Kapitały mniejszości		195		
III	Ujemna wartość firm jednostek podporządkowanych				
IV	Zobowiązania długoterminowe		6 475	170	515
1	Kredyty bankowe i pożyczki	17	3 846		
2	Rezerwy				
3	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	16	165	466
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	19	2 614	5	49
V	Zobowiązania krótkoterminowe		21 214	1 080	1 912
1	Kredyty i pożyczki	20	2 875		
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21	15 408	168	464
3	Zobowiązania publicznoprawne	22	510	890	1 175
4	Inne zobowiązania finansowe				
5	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23	2 304	10	165
6	Rezerwy			12	108
7	Rozliczenia międzyokresowe	24	118		
8	Przychody przyszłych okresów				
VI	Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży				
SUMA PASYWÓW			47 245	20 513	6 244

Wartość księgowa na akcjonariuszy jednostki dominującej	19 361	19 263	3 817
Liczba akcji	340 528 500	113 509 500	3 783 650
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,06	0,17	1,01

POZYCJE POZABILANSOWE		w tys. zł		
		I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
I	Należności warunkowe			
1	Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
2	Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
II	2. Zobowiązania warunkowe	10 490		
1	Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
a	udzielonych gwarancji i poręczeń			
2	Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	10 490		
a	udzielonych gwarancji i poręczeń			
b	weksle zabezpieczające umowy handlowe	10 490		
c	weksle zabezpieczające kredyty			
III	Inne (z tytułu)		140	1 097
a	Hipoteka na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych		140	1 097
Pozycje pozabilansowe, razem		10 490	140	1 097

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nr noty	w tys. zł		
			I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
I	Przychody ze sprzedaży		12 026		
1	Przychody ze sprzedaży produktów				
2	Przychody ze sprzedaży towarów	25	11 892		
3	Przychody ze sprzedaży usług	26	134		
II	Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług		7 575		
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług				
2	Wartość sprzedanych towarów		7 575		
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		4 451		
1	Koszty sprzedaży	27	2 731		
2	Koszty ogólnego zarządu	27	1 055		
3	Pozostałe przychody operacyjne	28	62		
4	Pozostałe koszty operacyjne	29	153		
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		573		
1	Przychody finansowe	30	50		
2	Koszty finansowe	31	176		
V	Zysk brutto (IV+1-2)		447		
1	Obciążenia wyniku brutto	32	245		
2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
VI	Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej		203		
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		208		
2	Udziałowców mniejszościowych		-5		
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA					
I	Przychody ze sprzedaży		6	4 692	4 252
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów			169	21
2	Przychody ze sprzedaży towarów	25		585	438
3	Przychody ze sprzedaży usług	26	6	3 938	3 793
II	Koszt wytworzenia			4 787	3 937
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	27		3 978	3 449
2	Wartość sprzedanych towarów			809	488
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		6	-95	315
1	Koszty sprzedaży	27		300	273
2	Koszty ogólnego zarządu	27	2	1 705	947
3	Pozostałe przychody operacyjne	28	40	1 287	313
4	Pozostałe koszty operacyjne	29	0	621	63
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		43	-1 434	-655
1	Przychody finansowe	30	22	184	42
2	Koszty finansowe	31		173	99
V	Zysk brutto (IV+1-2)		66	-1 423	-712
1	Obciążenia wyniku brutto	32	168	-329	-28
2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
VI	Zysk/strata netto na działalności zaniechanej		-102	-1 094	-684
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		-102	-1 094	-684
2	Udziałowców mniejszościowych				
ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)			101	-1 094	-684
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		106	-1 094	-684
2	Udziałowców mniejszościowych		-5		

	I półrocze 2007	I półrocze 2006
Zysk (strata) netto (zanualizowany- ostatnie 4 kwartały)	-304	-1 443
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	227 330 000	3 783 650
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,00	-0,38

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		w tys. zł		
		I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
B	O KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTKU OKRESU (BO)	19 263	3 373	3 373
I	Kapitał zakładowy			
	P Stan kapitału na początek okresu	2 270	2 270	2 270
	Z Zmiany kapitału w okresie	4 541		
	a zwiększenia z (tytułu)	4 541		
	-emisji akcji	4 541		
	b zmniejszenia (z tytułu)			
	-umorzenie akcji			
	K Stan kapitału na koniec okresu	6 811	2 270	2 270
II	Akcje własne			
	P Stan kapitału na początek okresu		-352	-352
	Z Zmiany kapitału w okresie		352	305
	a zwiększenia z (tytułu)		352	305
	-sprzedaż akcji własnych		352	305
	b zmniejszenia (z tytułu)			
	-zakup akcji własnych			
	K Stan kapitału na koniec okresu			-47
III	Kapitał zapasowy			
	P Stan kapitału na początek okresu	2 607	3 102	3 102
	Z Zmiany kapitału w okresie	9 779	-495	-800
	a zwiększenia z (tytułu)	10 955	1 128	823
	1 -emisja akcji powyżej wartości nominalnej	10 955		
	2 -sprzedaż akcji własnych		1 128	823
	3 -z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	b zmniejszenia (z tytułu)	1 177	1 623	1 623
	1 -pokrycia straty	1 177	1 623	1 623
	K Stan kapitału na koniec okresu	12 386	2 607	2 302
IV	Kapitał z aktualizacji wyceny			
	Stan kapitału na początek okresu			
	Z Zmiany kapitału w okresie			
	a zwiększenia z (tytułu)			
	-zysk netto			
	b zmniejszenia (z tytułu)			
	-strata netto			
	Stan kapitału na koniec okresu			
V	Kapitał rezerwowy			
	P Stan kapitału na początek okresu	15 504		
	Z Zmiany kapitału w okresie	-15 504	15 504	
	a zwiększenia z (tytułu)		15 504	
	-wpływy z emisji akcji		15 504	
	b zmniejszenia (z tytułu)	15 504		
	-przeksięgowanie na kapitał zakładowy i zapasowy	15 504		
	K Stan kapitału na koniec okresu		15 504	
VI	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych			
	P Stan kapitału na początek okresu	-1 118	-1 647	-1 647
	Z Zmiany kapitału w okresie	1 177	1 623	1 623
	a zwiększenia z (tytułu)	1 177	1 623	
	-pokrycie straty z kapitału zapasowego	1 177	1 623	
	b zmniejszenia (z tytułu)			-1 623
	-przeniesienie na kapitał zapasowy			-1 623
	K Stan kapitału na koniec okresu	59	-24	-24
VII	Zysk/strata netto			
	P Stan kapitału na początek okresu			
	Z Zmiany kapitału w okresie	106	-1 094	-684
	a zwiększenia z (tytułu)	106		
	- zysk netto			
	-pokrycia straty			
	b zmniejszenia (z tytułu)		1 094	684
	-strata netto		1 094	684
	-z podziału zysku (ustawowo)			
	-przeniesienia na kapitał zapasowy			
	K Stan kapitału na koniec okresu	106	-1 094	-684
B	Z KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	19 361	19 263	3 817
P	Z KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	19 361	19 263	3 817

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		w tys. zł		
		I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
A	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 464	-3 199	-1 796
	I Zysk netto	101	-1 094	-684
	II Korekta o pozycje:	-4 565	-2 105	-1 112
	1 Amortyzacja	119	246	205
	2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1 094	
	3 Odsetki i dywidendy netto	1	-119	11
	4 Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem			
	5 Podatek dochodowy zapłacony			
	6 (Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	29	-272	-76
	7 (Wzrost)/Spadek stanu należności	-2 219	-207	1 097
	8 (Wzrost)/Spadek stanu zapasów	-14 895	1 108	541
	9 Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań	10 487	-3 458	-2 725
	10 Wzrost/(Spadek) salda rezerw	-164	-482	-86
	11 Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów	2 077	-173	-111
	12 Pozostałe korekty		158	32
B	Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej	-13 576	2 816	1 097
	I Wpływy	725	5 140	1 098
	1 Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	722	5 140	1 098
	2 Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych			
	3 Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych			
	4 Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
	5 Spłata udzielonych długoterminowych pożyczek			
	6 Wpływy ze sprzedaży innych aktywów finansowych			
	7 Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach			
	8 Otrzymane odsetki	3		
	10 Inne wpływy inwestycyjne			
	II Wydatki	14 301	2 324	1
	1 Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	240	144	1
	2 Nabycie nieruchomości inwestycyjnych			
	3 Nabycie wartości niematerialnych			
	4 Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
	5 Nabycie innych aktywów finansowych			
	6 Nabycie jednostki zależnej	14 061		
	7 Inne wydatki inwestycyjne		2 180	
C	Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej	4 246	17 017	1 030
	I Wpływy	4 341	17 115	1 128
	1 Wpływy z tytułu emisji akcji	380	15 504	
	2 Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	3 733		
	3 Sprzedaż akcji własnych		1 481	1 128
	4 Inne wpływy finansowe	228	130	
	II Wydatki	95	98	98
	1 Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	14		
	2 Spłata pożyczek/kredytów		87	87
	3 Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej			
	4 Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			
	5 Zapłacone odsetki	67	11	11
	6 Inne wydatki finansowe	14		
D	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-13 794	15 538	331
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-13 794	15 538	331
	Różnice kursowe netto			
F	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	15 559	22	23
G	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 765	15 560	354
	w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania			

Stanisław Ferenc
Prezes Zarządu

Małgorzata Sygieda
Główny Księgowy

Zamość, dnia 25-09-2007

NOTA 1A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	112		
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	1849		
Urządzenia techniczne i maszyny	55	5	
Środki transportu	220	55	
Inne środki trwałe	305	1	
Środki trwałe w budowie	376		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 917	61	

NOTA 1B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I Półrocze 2007	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transport u	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu			5	59	1		65
b) zwiększenia (z tytułu)	112	1 927	103	382	340	451	3 315
- przyjęcie z inwestycji		75					75
- zakup		177	29	107	72		385
- konsolidacji	112	1 675	74	275	268	451	2 855
c) zmniejszenia (z tytułu)				199		75	274
- sprzedaż				199			199
- likwidacja							
- przekazanie do użytkowania						75	75
- aktualizacja majątku trwałego							
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	112	1 927	108	242	341	376	3 106
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1	3			4
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji		32	34	7	10		83
g) amortyzacja za okres (z tytułu)		46	18	12	26		102
- naliczenie roczne		46	18	31	26		121
- sprzedaż				19			19
- likwidacja							
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		78	53	22	36		189
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	112	1 849	55	220	305	376	2 917

NOTA 1C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) własne	1981	61	
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	936		
- leasing	103		
- inwestycje w obcych środkach trwałych	833		
Środki trwałe bilansowe razem	2917	61	

NOTA 1D**Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych**

Rodzaj aktywów trwałych	Zabezpieczenie na rzecz	Zabezpieczenie z tytułu	Kwota zabezpieczenia
Samochody dostawcze (MULTISERWIS Sp. z o.o.)	Bank PEKAO S.A O/Zamość	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	4 000
Razem			4 000

NOTA 2A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym	19		
- oprogramowanie komputerowe	19		
Inne wartości niematerialne i prawne			
Wartości niematerialne, razem	19		

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I Półrocze 2007	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początku okresu:				
b) zwiększenia (z tytułu)			23	23
- zakup			7	7
- konsolidacji			16	16
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu			23	23
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji			1	1
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			4	4
- umorzenie			3	3
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			4	4
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu			19	19

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) własne	19		
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu			
Wartości niematerialne, razem	19		

NOTA 3

WARTOŚĆ FIRMY MULTISERWIS SP. Z O.O. NA DZIEŃ 31.01.2007			Wyszczególnienie w tys. zł
I		SUMA AKTYWÓW	15 856
	1	Rezerwy na zobowiązania	3
	2	Zobowiązania krótkoterminowe	10 292
	3	Rozliczenia międzyokresowe	1
II		AKTYWA NETTO (I-1-2-3)	5 559
III		WARTOŚĆ NABYTYCH UDZIAŁÓW (1+2+3)	16 061
	1	Cena nabycia (zapłacona udziałowcom)	15 900
	2	PCC	159
	3	Koszty aktu notarialnego	2
WARTOŚĆ FIRMY MULTISERWIS SP. Z O.O. NA DZIEŃ 31.01.2007 (II-III)			10 502

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) udzielone pożyczki			
b) pozostałe w tym:	465	294	
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	465	294	
Należności długoterminowe, razem	465	294	

NOTA 4B

ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH I Półrocze 2007	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Należności długoterminowe, razem
a) wartość należności długoterminowych na początku okresu:		294	294
b) zwiększenia (z tytułu)		465	465
- udzielenie pożyczki			
- sprzedaż środków trwałych		465	465
- inne			
- konsolidacji			
c) zmniejszenia (z tytułu)		294	294
- spłata pożyczki			
- przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych		294	294
- inne			
d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu		465	465

NOTA 4C

Należności długoterminowe w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 5A

INNE AKTYWA FINANSOWE (WG RODZAJU)	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
Przedpłata na zakup udziałów MULTISERWIS Sp. z o.o.		2 000	
Przedpłata na zakup nieruchomości w Lublinie		180	
Inne aktywa finansowe, razem		2 180	

NOTA 5B

Inne aktywa finansowe w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 6

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym:	332	332	332
2. Korekty konsolidacyjne	57		
a) odniesionych na wynik finansowy	389	332	332
- odpis aktualizujący stan należności	28	33	33
- nie zapłacony fundusz socjalny		31	24
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		24	31
- na przewidywane odliczenia straty			
- rezerwa na urlopy		13	13
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów		71	71
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	52	74	74
- z tytułu naliczonych odsetek	4	12	12
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy	299	60	60
- inne	6	14	14
3. Zwiększenia	56	232	194
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	56	232	194
- odpis aktualizujący stan należności			
- nie zapłacony fundusz socjalny			
- rezerwa na nagrody jubileuszowe			
- na przewidywane odliczenia straty			194
- utworzenie rezerwy na urlopy			
- odpis aktualizujący stan wyrobów			
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	53		
- z tytułu naliczonych odsetek			
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy	3	232	
- inne			
4. Zmniejszenia	389	232	194
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	389	232	194
- odpis aktualizujący stan należności	28	5	12
- zapłacony fundusz socjalny		31	1
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		24	16
- na przewidywane odliczenia straty			
- rezerwa na urlopy		13	4
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów		71	10
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	52	68	68
- z tytułu naliczonych odsetek	4	12	10
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy	299		59
- inne	6	8	14
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	56	332	332
a) odniesionych na wynik finansowy	56	332	332
- z tytułu odpisu aktualizującego stan należności		28	21
- nie zapłacony fundusz socjalny			23
- z tytułu rezerwy na nagrody jubileuszowe			15
- na przewidywane odliczenia straty			194
- rezerwa na urlopy			9
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów			61
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	53	6	6
- z tytułu naliczonych odsetek			2
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy	3	292	1
- inne		6	

NOTA 7

ZAPASY	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) materiały			203
b) półprodukty i produkty w toku	13 849		39
c) produkty gotowe			263
d) towary	13 336		63
Zapasy netto, razem	27 185		568
-odpis aktualizujący zapasy	411		
Zapasy brutto, razem	27 596		568

Wartość odpisów aktualizujących zapasy zwiększyła się w I półroczu 2007 roku o kwotę 42 tys. zł (z kwoty 369 tys. zł na 411 tys. zł).

Towary MULTISERWIS Sp. z o.o. o wartości 8.000 tys. zł są przedmiotem zastawu, którym zabezpieczony jest kredyt obrotowy w rachunku bieżącym.

NOTA 8A

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
O okresie spłaty:	127	154	447
- do 12 miesięcy	127	154	447
- powyżej 12 miesięcy			
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	127	154	447
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 113	1 157	1 135
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	1 240	1 311	1 582

NOTA 8B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
Stan na początek okresu	1157	1448	1448
a) zwiększenia z tytułu:	14	142	
- utworzenie		142	
- konsolidacji	14		
a) zmniejszenia z tytułu:	58	433	313
- umorzenie przez komornika		320	215
- rozwiązanie (wpływ należności)	43	87	72
- spisane w straty	15	26	26
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	1 113	1 157	1 135

NOTA 8C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) do 1 miesiąca	33	46	40
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	94	45	3
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		45	73
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		18	144
e) należności przeterminowane	1 113	1 157	1 322
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 240	1 311	1 582
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 113	1 157	1 135
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	127	154	447

NOTA 8E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) do 1 miesiąca		12	8
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		21	157
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		111	25
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku			2
e) powyżej 1 roku	1 113	1 013	1 130
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 113	1 157	1 322
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 113	1 157	1 135
Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto			187

Należności w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

Spółka nie posiada należności spornych i dochodzonych na drodze sądowej, na które nie byłaby utworzona rezerwa.

NOTA 9

NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) podatek VAT	2 666	48	
b) pozostałe należności publicznoprawne			18
Należności publicznoprawne, razem, razem	2 666	48	18

Należność z tytułu podatku VAT na dzień 30.06.2007 r. wynika z różnicy opodatkowania zakupu działek gruntu w Krynicy-Zdroju (22% VAT) oraz fakturowaniu zaliczek na zakup lokali (7%).

NOTA 10

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych	1 247	1 267	15
b) inne	47		
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	1 294	1 267	15
c) odpisy aktualizujące wartość należności			
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	1 294	1 267	15
Należności w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.			

NOTA 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12		
- ubezpieczenia	10		
- prasa			
- usługi komunalne	1		
- abonament za pocztę elektroniczną	1		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	238	18	
- naliczone odsetki od lokat		18	
- czynsze i energia nieakturowane	85		
- VAT	153		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	250	18	

NOTA 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) w jednostce dominującej			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	77	15 560	354
b) w jednostkach zależnych			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 688		
Środki pieniężne, razem	1 765	15 560	354

NOTA 13A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDŻY	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4	338
Budynki, lokale i obiekty inż. ład. i wodnej		264	3 672
Urządzenia techniczne i maszyny		331	500
Środki transportu			
Inne środki trwałe			
Środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży, razem		599	4 510

NOTA 13B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY (WG GRUP RODZAJOWYCH) I Półrocze 2007	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4	272	350				626
b) zwiększenia (z tytułu)							
- przyjęcie z inwestycji							
- zakup							
- konsolidacji							
c) zmniejszenia (z tytułu)	4	272	350				626
- sprzedaż	4	272	350				626
- likwidacja							
- przekazanie do użytkowania							
- aktualizacja majątku trwałego							
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu							
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		9	18				27
f) amortyzacja za okres (z tytułu)							
- naliczenie roczne							
- sprzedaż		9	18				27
- likwidacja							
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		9	18				27
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu							

NOTA 13C

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDŻY (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) własne		599	4 457
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			53
- leasing			
- inwestycje w obcych środkach trwałych			
Środki trwałe bilansowe razem		599	4 510

NOTA 14

Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	liczba akcji	Wartość serii wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 465 500	29 310	gotówka	25-04-1994	01-06-1994
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	22 044 000	440 880	gotówka	16-06-1996	01-01-1996
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	90 000 000	1 800 000	gotówka	31-12-1996	01-01-1997
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	227 019 000	4 540	gotówka	10-01-2007	01-01-2006
Liczba akcji, razem				340 528 500				
Kapitał zakładowy, razem (w zł)					6 810 570			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)					0,02			

NOTA 15

KAPITAŁ ZAPASOWY	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 980	2 201	1 896
b) utworzony ustawowo	406	406	406
Kapitał zapasowy, razem	12 386	2 607	2 302

NOTA 16

KAPITAŁ REZERWOWY (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
- z emisji akcji		15 562	
Kapitał rezerwowy, razem		15 562	

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zarejestrowano w dniu 10 stycznia 2007r

NOTA 17A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) kredyty			
a) pożyczki	3 846		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	3 846	0	0

NOTA 17B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) powyżej 1 roku do lat 3	3846		
b) powyżej 3 do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	3 846	0	0

NOTA 17C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
WIKANA Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie	3 846 zł	3 846 zł	WIBOR 3M+ 0,5 % Marży	31-12-2008	Weksel własny MST Deweloper sp. z o.o.

Informacje dodatkowe do pożyczki od WIKANA Sp. z o.o.:

- kwota pożyczki obejmuje zobowiązanie główne w wysokości 3.805 tys. zł oraz odsetki w wysokości 41 tys. zł
- odsetki naliczane są co kwartał i płatne jednorazowo na dzień 31.12.2008 roku
- z umowy pożyczki nie wynikają inne koszty poza odsetkami
- z uwagi na stosunkowo krótki termin oraz rynkowe warunki oprocentowania zobowiązanie z tytułu pożyczki nie podlega dyskontowaniu.

NOTA 17D

Kredyty i pożyczki w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.
--

NOTA 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	165	493	493
2. Korekty konsolidacyjne	3		
a) odniesionych na wynik finansowy	168	493	493
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej	97	332	332
- amortyzacja podatkowa	65	65	65
- czynsze нефактуrowane	3		
- różnice kursowe		1	1
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	3	95	95
3. Zwiększenia	16		
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	16		
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej			
- amortyzacja podatkowa			
- czynsze нефактуrowane	16		
- różnice kursowe			
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego			
4. Zmniejszenia	168	328	27
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	168	328	27
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej	97	235	
- amortyzacja podatkowa	65		
- czynsze нефактуrowane	3		
- różnice kursowe		1	1
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	3	92	26
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem w tym:	16	165	466
a) odniesionych na wynik finansowy	16	165	466
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		97	332
- amortyzacja podatkowa		65	65
- czynsze нефактуrowane	16		
- różnice kursowe			
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		3	69

NOTA 19A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
Wobec pozostałych jednostek z tytułu:	2 614	5	49
- ugoda z PFRON	396		
- ugoda z UM Legnica	90		
- leasing finansowy samochodów	93		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zaliczki na zakup mieszkań	2 034		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne		5	49
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	2 614	5	49

NOTA 19B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) powyżej 1 roku do lat 3	2 434		
b) powyżej 3 do 5 lat	180		
c) powyżej 5 lat		5	49
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	2 614	5	49

NOTA 19C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO				
Data zwarcia umowy	Wartość początkowa środka trwałego	Okres na który zawarto umowę	Waluta umowy	Zobowiązanie z tytułu leasingu na 30.06.2007 r.
05.04.2007 r.	108 tys. zł	4 lata	PLN	93 tys. zł

NOTA 19D

Pozostałe zobowiązania długoterminowe w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 20A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
Wobec pozostałych jednostek	2 875		
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	2 875	0	0

NOTA 20B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK					
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Bank PEKAO S.A.	2 875 zł	2 875 zł	WIBOR 1M+ 1,25 % Marży	30-09-2007	Weksel własny MULTISERWIS sp. z o.o., zastaw na towarach do kwoty 8 mln zł, zastaw rejestracyjny na samochodach

NOTA 20C

Kredyty i pożyczki w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 21A

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) związane z działalnością deweloperską	10 158		
b) związane z działalnością handlu obuwem	5 195		
c) pozostałe	55	168	464
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	15 408	168	464

Największą pozycją zobowiązań z tytułu dostaw i usług stanowiło zobowiązanie z tytułu zapłaty za nieruchomości w Krynicy-Zdroju przy ulicy Piłsudskiego, które na dzień 30.06.2007 roku wynosiło 10.120 tys. zł. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdanie zobowiązanie to wynosi 5.490 tys. zł.

NOTA 21B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) w walucie polskiej	15 408	168	289
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1) waluta jednostkowa tys. EURO			43
b1) w tys. zł			175
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	15 408	168	464

NOTA 22

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda)	108	541	614
b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda)	49	164	193
c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda)		77	301
d) bieżące zobowiązania publicznoprawne z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	353	108	67
Zobowiązania publicznoprawne, razem	510	890	1 175

Zobowiązania wobec Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych objęte ugoda dotyczą okresu od października 2003 roku do listopada 2005 roku. W zakresie tych zobowiązań realizowana jest Decyzja Prezesa Zarządu PFRON z dnia 16 lutego 2007 roku, rozkładająca płatności na 60 równych rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu 28 lutego 2012 roku. Zobowiązania z tego tytułu na dzień 30.06.2007 roku wynoszą 504 tys. zł (z tego 108 tys. zł zaksięgowano jako zobowiązania publicznoprawne, a 396 tys. zł jako zobowiązania długoterminowe). Ugoda realizowana jest terminowo.

Zobowiązania wobec Urzędu Miasta w Legnicy dotyczą podatku od nieruchomości z lat poprzednich. W zakresie tych zobowiązań realizowana jest Decyzja Urzędu Miasta w Legnicy z dnia 9 maja 2006 roku, rozkładająca płatności na 48 równych rat z terminem płatności ostatniej raty w dniu 30 maja 2010 roku. Zobowiązania z tego tytułu na dzień 30.06.2007 roku wynoszą 139 tys. zł (z tego 49 tys. zł zaksięgowano jako zobowiązania publicznoprawne, a 90 tys. zł jako zobowiązania długoterminowe). Ugoda realizowana jest terminowo.

W miesiącu lutym 2007 MASTERS S.A. dokonał całkowitej spłaty zaległych zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Legnicy.

NOTA 23A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) z tytułu wynagrodzeń	166	1	9
b) z tytułu niewypłaconej dywidendy	2 115		
c) z tytułu funduszy specjalnych	20	9	51
d) pozostałe	3		105
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 304	10	165

Zobowiązanie krótkoterminowe z tytułu dywidendy dotyczy niewypłaconej dywidendy za rok obrotowy 2005 spółki MULTISERWIS Sp. z o.o. Zobowiązanie obejmuje kwotę główną w wysokości 2.044 tys. zł oraz odsetki na dzień 30.06.2007 roku w kwocie 71 tys. zł. Od niewypłaconej dywidendy na podstawie porozumienia z udziałowcami, którym przysługuje prawo do dywidendy za 2005 rok są naliczane odsetki w wysokości 1/2 odsetek budżetowych. Zamiarem zarządu spółki jest wypłcenie dywidendy do końca 2007 roku.

NOTA 23B

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 24

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	I Półrocze 2007-06-30	2006-12-31	I Półrocze 2006-06-30
a) niezafakturowane czynsze najmu lokali	105		
b) pozostałe	13		
Rozliczenia międzyokresowe, razem	118		

NOTA 25A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
Sprzedaż obuwia	11 892		
Sprzedaż mieszkań			
Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem	11 892		

Przychody netto ze sprzedaży towarów z działalności kontynuowanej uzyskiwane są wyłącznie na terytorium Polski

NOTA 25B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
Sprzedaż towarów		426	359
Sprzedaż materiałów		159	79
Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem		585	438

Przychody netto ze sprzedaży towarów z działalności zaniechanej uzyskiwane były wyłącznie na terytorium Polski

NOTA 26A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
Wynajem powierzchni biurowych i magazynowych	134		
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	134		

Przychody netto ze sprzedaży usług z działalności kontynuowanej uzyskiwane są wyłącznie na terytorium Polski

NOTA 26B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
Przerób uszlachetniający		3 237	3 236
Pozostałe usługi	6	701	557
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	6	3 938	3 793

NOTA 26C

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA (STRUKTURA TERYTORIALNA)	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
Kraj	6	2 306	2 161
Dostawa wewnątrzwspólnotowa		1 632	1 632
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	6	3 938	3 793

NOTA 27A

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) amortyzacja	119		
b) zużycie materiałów i energii	415		
c) usługi obce	2 263		
d) podatki i opłaty	150		
e) wynagrodzenia	1 083		
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	204		
g) pozostałe koszty rodzajowe	25		
Koszty według rodzaju	4 259		
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-473		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)			
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	2 731		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	1 055		

NOTA 27B

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) amortyzacja		315	193
b) zużycie materiałów i energii		572	511
c) usługi obce		3 203	2 869
d) podatki i opłaty	2	201	166
e) wynagrodzenia		1 173	779
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		168	123
g) pozostałe koszty rodzajowe		22	18
Koszty według rodzaju	2	5 654	4 659
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		879	389
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		481	391
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)		300	273
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	2	1 774	935
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		3 978	3 449

NOTA 28A

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	48		
- na należności	46		
- na nagrody jubileuszowe			
- na odprawy emerytalne			
- na sprawę sądową			
- urlopowej	2		
b) pozostałe, w tym:	14		
- spisanie zobowiązań	8		
- zysk ze sprzedaży środków trwałych			
- nadwyżki inwentaryzacyjne	1		
- inne	5		
Pozostałe przychody operacyjne, razem	62		

NOTA 28B

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		754	18
- na należności		66	
- na nagrody jubileuszowe		15	11
- na odprawy emerytalne		46	7
- na sprawę sądową		19	
- na wyroby		608	
b) pozostałe, w tym:	40	533	295
- spisanie zobowiązań		235	
- nadwyżka produkcyjna			5
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego na należności			72
- przychody z tytułu nadwyżek produkcji		4	
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	40	293	150
- inne		1	68
Pozostałe przychody operacyjne, razem	40	1 287	313

NOTA 29A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	44		
- przecena wyrobów gotowych			
- rezerwa na należności			
- odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy	44		
b) pozostałe, w tym:	109		
- koszty sądowe i egzekucyjne	7		
- likwidacja zapasów	11		
- Vat nie stanowiący KUP	3		
- spisanie należności nieściągalnych			
- darowizny			
- sankcje cywilnoprawne	1		
- niedobory	9		
- strata ze zbycia środków trwałych	69		
- inne	9		
Pozostałe koszty operacyjne, razem	153		

NOTA 29B

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		371	
- przecena wyrobów gotowych		229	
- rezerwa na należności		142	
b) pozostałe, w tym:		250	63
- przyjęcie samochodu z leasingu		30	30
- likwidacja materiałów		122	
- odszkodowania		43	
- spisanie należności nieściągalnych		21	
- darowizny		2	2
- koszty komornicze		21	
- niedobory			
- inne		11	31
Pozostałe koszty operacyjne, razem		621	63

NOTA 30A

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) odsetki od udzielonych pożyczek			
b) pozostałe odsetki	50		
c) inne przychody finansowe			
Przychody finansowe, razem	50		

NOTA 30B

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) odsetki od udzielonych pożyczek			
b) pozostałe odsetki		184	42
c) inne przychody finansowe	22		
Przychody finansowe, razem	22	184	42

NOTA 31A

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) odsetki od kredytów i pożyczek	162		
b) pozostałe odsetki			
c) inne koszty finansowe	14		
Koszty finansowe, razem	176		

NOTA 31B

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
a) odsetki od kredytów i pożyczek			
b) pozostałe odsetki		57	23
c) inne koszty finansowe		116	76
Koszty finansowe, razem		173	99

NOTA 32A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
1. Zysk (strata) brutto	513	-1 423	-712
2. Korekty konsolidacyjne	12	-83	307
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	433	2 345	-476
a) Trwałe	149	598	-551
- podatek PFRON	49		
- odsetki budżetowe	1		
- odsetki od dywidendy	48		
- odpis aktualizujący stan zapasów niepełnowartościowych	43		
- rozwiązanie rezerwy na należności	-3	-21	-16
- pozostałe NKUP	11	93	30
- darowizny		2	2
- przekazany na fundusz socjalny z toku ubiegłego			-19
- pozostała amortyzacja nieplanowana		672	201
- rozwiązanie rezerwy na inwestycje		-308	
- rozwiązanie rezerwy na urlopy z ubiegłego roku		-70	
- amortyzacja dot. ulgi inwestycyjnej		1 222	
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS		-384	
- różnice kursowe zrealizowane		10	
- zapłacone odsetki US		97	59
- opłata prolongacyjna		64	30
- nieodpłatna dzierżawa maszyn		1	
- koszty leasingu		-12	
- uprawdopodobnienie rezerwy		-80	
- rozwiązanie rezerwy na zapasy		-379	-60
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		-61	-70
- zapłacone wynagrodzenie i składki ZUS z 2005 roku			-383
- odsetki zapłacone z roku ubiegłego		-67	-57
- zapłacony fundusz świadczeń socjalnych za rok ubiegły		-162	
- rozwiązanie rezerwy na sprawę sądową		-19	
- zrealizowane różnice kursowe			10
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego środka trwałe			-308
- przyjęcie samochodu z leasingu			30
b)Przejęciowe	284	1 747	75
- nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	255	28	29
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-85		
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	114		
- rezerwa na należności		142	
- amortyzacja podatkowa			
- utworzenie odpisu aktualizującego stan majątku trwałego		1 539	
- odsetki naliczone a niezapłacone		-18	
- Biznes Plan spółki Multiserwis		54	
- dodatnie różnice kursowe			3
- rezerwa urlopową			28
- rezerwa na krótkoterminowe świadczenia pracownicze		2	
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			15
4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	934	839	-881
5.Strata w GK korygująca podstawę opodatkowania	-279		
6.Podstawa opodatkowania	1 213	839	-881
6.Podatek dochodowy według stawki 19%	230	159	
7.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		-159	
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	230	0	0

NOTA 32B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCHONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych	15		
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych			
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu			
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy			
- inne składniki podatku odroczonego			
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	15	0	0

NOTA 32C

PODATEK DOCHODOWY ODROZCHONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	I Półrocze 2007	2006 rok	I Półrocze 2006
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych			
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych			-28
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		-235	
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	168	-92	
- inne składniki podatku odroczonego		-2	
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	168	-329	-28