

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2008 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 2008 obejmujący okres **od 2008-01-01 do 2008-06-30**

zawierające

skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MASTERS S.A. sporządzone zgodnie z MSR

w walucie : zł

data przekazania: 30.09.2008

| WYBRANE DANE FINANSOWE | | w tys. zł | | w tys. euro | |
|---|--|--|--|--|--|
| | | I Półrocze 2008 od 2008-01-01 do 2008-06-30 | I Półrocze 2007 od 2007-01-01 do 2007-06-30 | I Półrocze 2008 od 2008-01-01 do 2008-06-30 | I Półrocze 2007 od 2007-01-01 do 2007-06-30 |
| dane dotyczą skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | | | | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług | 18 816 | 12 032 | 5 411 | 3 126 |
| II | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 1 496 | 616 | 430 | 160 |
| III | Zysk (strata) brutto | 2 003 | 513 | 576 | 133 |
| IV | Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 1 594 | 106 | 458 | 27 |
| V | Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych | 89 | -5 | 26 | -1 |
| VI | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -932 | -4 465 | -268 | -1 160 |
| VII | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 619 | -13 576 | 178 | -3 528 |
| VIII | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 21 440 | 4 246 | 6 165 | 1 103 |
| IX | Przepływy pieniężne netto, razem | 21 127 | -13 795 | 6 075 | -3 584 |
| X | Aktywa razem | 65 868 | 47 245 | 19 637 | 12 546 |
| XI | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 19 696 | 27 689 | 5 872 | 7 353 |
| XII | Zobowiązania długoterminowe | 822 | 6 546 | 245 | 1 738 |
| XIII | Zobowiązania krótkoterminowe | 18 874 | 21 143 | 5 627 | 5 614 |
| XIV | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 45 847 | 19 362 | 13 669 | 5 141 |
| XV | Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych | 325 | 195 | 97 | 52 |
| XVI | Kapitał zakładowy | 10 216 | 6 811 | 3 046 | 1 809 |
| XVII | Liczba akcji (w szt.) | 510 792 750 | 340 528 500 | 510 792 750 | 340 528 500 |
| XVIII | Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| XIX | Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | 0,09 | 0,06 | 0,03 | 0,01 |
| XX | Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR) | | | | |
| Kurs EURO do przeliczenia pozycji bilansu | | 2008 | 3,3542 zł | 2007 | 3,7658 zł |
| Kurs EURO do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych | | | 3,4776 zł | | 3,8486 zł |

| SKONSOLIDOWANY BILANS (AKTYWA) | | Nr noty | w tys. zł | | |
|-----------------------------------|--|---------|--------------------------|---------------|--------------------------|
| | | | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
| I | Aktywa trwałe | | 14 387 | 14 284 | 13 959 |
| 1 | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 | 3 424 | 3 338 | 2 917 |
| 2 | Nieruchomości inwestycyjne | | | | |
| 3 | Wartości niematerialne | 2 | 12 | 15 | 19 |
| 4 | Wartość firmy | 3 | 10 502 | 10 502 | 10 502 |
| 5 | Należności długoterminowe | 4 | 329 | 322 | 465 |
| 6 | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | | |
| 7 | Inne aktywa finansowe | | | | |
| 8 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 5 | 120 | 107 | 56 |
| 9 | Inne aktywa trwałe | | | | |
| II | Aktywa obrotowe | | 51 481 | 29 543 | 33 287 |
| 1 | Zapasy | 6 | 25 858 | 24 483 | 27 185 |
| 2 | Należności z tytułu dostaw i usług | 7 | 278 | 217 | 127 |
| 3 | Należności z tytułu podatku dochodowego | | | 146 | |
| 4 | Pozostałe należności publicznoprawne | 8 | 221 | 256 | 2 666 |
| 5 | Pozostałe należności krótkoterminowe | 9 | 848 | 1 133 | 1 294 |
| 6 | Rozliczenia międzyokresowe | 10 | 126 | 285 | 250 |
| 7 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 8 | Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych | 11 | 24 150 | 3 023 | 1 765 |
| III | Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | | | 65 868 | 43 827 | 47 245 |

| SKONSOLIDOWANY BILANS (PASYWA) | | Nr noty | w tys. zł | | |
|-----------------------------------|--|---------|--------------------------|------------|--------------------------|
| | | | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
| Kapitał własny | | | 46 172 | 19 535 | 19 557 |
| I | Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | 45 847 | 19 299 | 19 362 |
| | 1 Kapitał zakładowy | 12 | 10 216 | 6 811 | 6 811 |
| | 2 Akcje własne | | | | |
| | 3 Kapitał z aktualizacji wyceny | | | | |
| | 4 Kapitał zapasowy i rezerwy | | 328 | 406 | 406 |
| | 5 Kapitał z nadwyżki akcji powyżej wartości nominalnej | | 33 516 | 11 980 | 11 980 |
| | 6 Zyski (straty) zatrzymane | | 1 787 | 102 | 165 |
| II | Kapitały mniejszości | | 325 | 236 | 195 |
| III | Ujemna wartość firm jednostek podporządkowanych | | | | |
| IV | Zobowiązania długoterminowe | | 822 | 6 362 | 6 546 |
| | 1 Kredyty bankowe i pożyczki | 13 | | 554 | 3 846 |
| | 2 Rezerwy | | | | |
| | 3 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 14 | 363 | 148 | 16 |
| | 4 Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 15 | 459 | 5 660 | 2 685 |
| V | Zobowiązania krótkoterminowe | | 18 874 | 17 930 | 21 143 |
| | 1 Kredyty i pożyczki | 16 | 8 329 | 11 216 | 2 875 |
| | 2 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 17 | 3 346 | 3 589 | 15 408 |
| | 3 Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 24 | | 18 |
| | 4 Pozostałe zobowiązania publicznoprawne | 18 | 406 | 337 | 421 |
| | 5 Inne zobowiązania finansowe | 19 | 42 | 42 | |
| | 6 Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 20 | 2 635 | 2 578 | 2 304 |
| | 7 Rezerwy i inne rozliczenia międzyokresowe | 21 | 136 | 168 | 118 |
| | 9 Przychody przyszłych okresów | 22 | 3 956 | | |
| VI | Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży | | | | |
| SUMA PASYWÓW | | | 65 868 | 43 827 | 47 245 |

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Wartość księgowa na akcjonariuszy jednostki dominującej | 45 847 | 19 299 | 19 362 |
| Liczba akcji | 510 792 750 | 340 528 500 | 340 528 500 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej | 0,09 | 0,06 | 0,06 |

| POZYCJE POZABILANSOWE | | w tys. zł | | |
|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------|--------------------------|
| | | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
| I | Należności warunkowe | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek (z tytułu) | | | |
| II | 2. Zobowiązania warunkowe | 35 880 | 35 880 | 10 490 |
| 1 | Na rzecz jednostek pozostałych (z tytułu) | | | |
| a | udzielonych gwarancji i poręczeń | | | |
| 2 | Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | 35 880 | 35 880 | 10 490 |
| a | udzielonych gwarancji i poręczeń | 25 500 | 25 500 | |
| b | weksle zabezpieczające umowy handlowe | 5 000 | 5 000 | 10 490 |
| c | weksle zabezpieczające kredyty | 5 380 | 5 380 | |
| III | Inne (z tytułu) | | | |
| a | hipoteki | | | |
| Pozycje pozabilansowe, razem | | 35 880 | 35 880 | 10 490 |

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | Nr noty | w tys. zł | | |
|--|---|---------|--------------------------|-----------------|--------------------------|
| | | | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
| DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | | | | | |
| I | Przychody ze sprzedaży | | 18 816 | 27 417 | 12 026 |
| 1 | Przychody ze sprzedaży produktów | 23 | 4 640 | 2 965 | |
| 2 | Przychody ze sprzedaży towarów | 23 | 14 036 | 24 150 | 11 892 |
| 3 | Przychody ze sprzedaży usług | 23 | 140 | 302 | 134 |
| II | Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług | | 12 479 | 18 278 | 7 575 |
| 1 | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | 24 | 3 501 | 2 230 | |
| 2 | Wartość sprzedanych towarów | 24 | 8 978 | 16 048 | 7 575 |
| III | Zysk brutto ze sprzedaży (I-II) | | 6 337 | 9 139 | 4 451 |
| 1 | Koszty sprzedaży | 24 | 3 813 | 6 416 | 2 731 |
| 2 | Koszty ogólnego zarządu | 24 | 1 024 | 2 009 | 1 055 |
| 3 | Pozostałe przychody operacyjne | 25 | 104 | 122 | 62 |
| 4 | Pozostałe koszty operacyjne | 26 | 118 | 252 | 153 |
| IV | Zysk operacyjny (III-1-2+3-4) | | 1 486 | 584 | 573 |
| 1 | Przychody finansowe | 27 | 694 | 56 | 50 |
| 2 | Koszty finansowe | 28 | 189 | 430 | 176 |
| V | Zysk brutto (IV+1-2) | | 1 991 | 210 | 447 |
| 1 | Obciążenia wyniku brutto | 29 | 320 | 179 | 245 |
| 2 | Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | | |
| VI | Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej | | 1 671 | 31 | 203 |
| 1 | Akcjonariuszy jednostki dominującej | | 1 582 | -5 | 208 |
| 2 | Udziałowców mniejszościowych | | 89 | 36 | -5 |
| DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | | | | | |
| I | Przychody ze sprzedaży | | | 6 | 6 |
| 1 | Przychody ze sprzedaży wyrobów | | | | |
| 2 | Przychody ze sprzedaży towarów | | | | |
| 3 | Przychody ze sprzedaży usług | 23 | | 6 | 6 |
| II | Koszt wytworzenia | | | | |
| 1 | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług | | | | |
| 2 | Wartość sprzedanych towarów | | | | |
| III | Zysk brutto ze sprzedaży (I-II) | | | 6 | 6 |
| 1 | Koszty sprzedaży | | | | |
| 2 | Koszty ogólnego zarządu | 24 | | 13 | 2 |
| 3 | Pozostałe przychody operacyjne | 25 | 11 | 182 | 40 |
| 4 | Pozostałe koszty operacyjne | 26 | 1 | 25 | 0 |
| IV | Zysk operacyjny (III-1-2+3-4) | | 10 | 150 | 43 |
| 1 | Przychody finansowe | 27 | 5 | 99 | 22 |
| 2 | Koszty finansowe | 28 | 3 | 33 | |
| V | Zysk brutto (IV+1-2) | | 12 | 216 | 66 |
| 1 | Obciążenia wyniku brutto | 29 | | 168 | 168 |
| 2 | Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | | |
| VI | Zysk/strata netto na działalności zaniechanej | | 12 | 48 | -102 |
| 1 | Akcjonariuszy jednostki dominującej | | 12 | 48 | -102 |
| 2 | Udziałowców mniejszościowych | | | | |
| ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA) | | | 1 683 | 79 | 101 |
| 1 | Akcjonariuszy jednostki dominującej | | 1 594 | 43 | 106 |
| 2 | Udziałowców mniejszościowych | | 89 | 36 | -5 |
| | | | I półrocze 2008 | I półrocze 2007 | |
| Zysk (strata) netto (zanalizowany- ostatnie 4 kwartały) | | | 1 664 | -304 | |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | | | 408 167 723 | 227 330 000 | |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | | | 0,00 | 0,00 | |

| Skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitałach własnych | | | w tys. zł | | | | | | |
|---|--|---|-------------------|---|------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | | | Kapitał zakładowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał zapasowy i rezerwowy | Zyski/straty zatrzymane | Razem kapitały GK | Udział akcjonariuszy mniejszościowych | Kapitał własny ogółem |
| | | Na dzień 01.01.2008 (początek okresu) | 6 811 | 11 980 | 406 | 102 | 19 299 | 236 | 19 535 |
| 1 | | Zmiany kapitału w okresie | 3 405 | 21 536 | -78 | 1 685 | 26 548 | 89 | 26 637 |
| a | | zwiększenie | 3 405 | 21 549 | 387 | 1 594 | 26 935 | 89 | 27 024 |
| | | -emisja akcji | 3 405 | | | | 3 405 | | 3 405 |
| | | -emisja akcji powyżej wartości nominalnej | | 21 549 | | | 21 549 | | 21 549 |
| | | -z podziału zysku | | | 387 | | 387 | | 387 |
| | | -zysk netto okresu | | | | 1 594 | 1 594 | 89 | 1 683 |
| | | -inne | | | | | | | |
| b | | zmniejszenie | | 13 | 465 | -91 | 387 | | 387 |
| | | -emisja akcji powyżej wartości nominalnej | | | | | | | |
| | | -pokrycie straty | | 13 | 465 | | 465 | | 465 |
| | | -przeniesienie na kapitał zakładowy | | | | | | | |
| | | -przeniesienie na kapitały rezerwowe | | | | -91 | -91 | | -91 |
| | | -strata netto okresu | | | | | | | |
| | | -inne | | | | | | | |
| | | Na dzień 30.06.2008 (koniec okresu) | 10 216 | 33 516 | 328 | 1 787 | 45 847 | 325 | 46 172 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|---|-------|--------|---------|--------|--------|-----|--------|
| | | Na dzień 01.01.2007 (początek okresu porównawczego) | 2 270 | 1 025 | 17 086 | -1 118 | 19 263 | 200 | 19 463 |
| 1 | | Zmiany kapitału w okresie | 4 541 | 10 955 | -16 680 | 1 220 | 36 | 36 | 72 |
| a | | zwiększenie | 4 541 | 10 955 | | 43 | 15 539 | 36 | 15 575 |
| | | -emisja akcji | 4 541 | | | | 4 541 | | 4 541 |
| | | -emisja akcji powyżej wartości nominalnej | | 10 955 | | | 10 955 | | 10 955 |
| | | -z podziału zysku | | | | | | | |
| | | -zysk netto okresu | | | | 43 | 43 | 36 | 79 |
| | | -inne | | | | | | | |
| b | | zmniejszenie | | | 16 680 | -1 177 | 15 503 | | 15 503 |
| | | -emisja akcji powyżej wartości nominalnej | | | 10 955 | | 10 955 | | 10 955 |
| | | -pokrycie straty | | | 1 177 | | 1 177 | | 1 177 |
| | | -przeniesienie na kapitał zakładowy | | | 4 541 | | 4 541 | | 4 541 |
| | | -przeniesienie na kapitały rezerwowe | | | | -1 177 | -1 177 | | -1 177 |
| | | -strata netto netto | | | | | | | |
| | | -inne | | | 7 | | 7 | | 7 |
| | | Na dzień 31.12.2007 (koniec okresu porównawczego) | 6 811 | 11 980 | 406 | 102 | 19 299 | 236 | 19 535 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|---|-------|--------|---------|--------|--------|-----|--------|
| | | Na dzień 01.01.2007 (początek okresu porównawczego) | 2 270 | 1 025 | 17 086 | -1 118 | 19 263 | 200 | 19 463 |
| 1 | | Zmiany kapitału w okresie | 4 541 | 10 955 | -16 680 | 1 283 | 99 | -5 | 94 |
| a | | zwiększenie | 4 541 | 10 955 | | 106 | 4 647 | | 4 647 |
| | | -emisja akcji | 4 541 | | | | 4 541 | | 4 541 |
| | | -emisja akcji powyżej wartości nominalnej | | 10 955 | | | | | |
| | | -z podziału zysku | | | | | | | |
| | | -zysk netto okresu | | | | 106 | 106 | | 106 |
| | | -inne | | | | | | | |
| b | | zmniejszenie | | | 16 680 | -1 177 | 15 503 | 5 | 15 508 |
| | | -emisja akcji powyżej wartości nominalnej | | | 10 955 | | | | |
| | | -pokrycie straty | | | 1 177 | | 1 177 | | 1 177 |
| | | -przeniesienie na kapitał zakładowy | | | 4 541 | | 4 541 | | 4 541 |
| | | -przeniesienie na kapitały rezerwowe | | | | -1 177 | | | |
| | | -strata netto okresu | | | | | | 5 | 5 |
| | | -inne | | | 7 | | 7 | | 7 |
| | | Na dzień 30.06.2007 (koniec okresu porównawczego) | 6 811 | 11 980 | 406 | 165 | 19 362 | 195 | 19 557 |

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | | w tys. zł | | |
|---|--|--------------------------|----------------|--------------------------|
| | | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
| A | Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | -932 | -7 784 | -4 465 |
| I | Zysk brutto | 2 003 | 426 | 513 |
| II | Korekta o pozycje: | -2 938 | -8 209 | -4 978 |
| 1 | Zyski (straty) mniejszości | | | |
| 2 | Amortyzacja | 184 | 273 | 119 |
| 3 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | 1 | |
| 4 | Odsetki i dywidendy netto | -359 | 80 | 1 |
| 5 | Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem | -320 | -374 | -413 |
| 6 | Podatek dochodowy zapłacony | 95 | 146 | 143 |
| 7 | (Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej | -83 | 27 | 29 |
| 8 | (Wzrost)/Spadek stanu należności | 105 | -230 | -2 219 |
| 9 | (Wzrost)/Spadek stanu zapasów | -1 376 | -12 243 | -14 895 |
| 10 | Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań | -1 316 | 3 791 | 10 487 |
| 11 | Wzrost/(Spadek) salda rezerw | 340 | -32 | -275 |
| 12 | Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów | -208 | 352 | 2 045 |
| 13 | Pozostałe korekty | | | |
| B | Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej | 619 | -13 794 | -13 576 |
| I | Wpływy | 1 006 | 992 | 725 |
| 1 | Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 400 | 982 | 722 |
| 2 | Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych | | | |
| 3 | Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych | | | |
| 4 | Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | | |
| 5 | Splata udzielonych długoterminowych pożyczek | | | |
| 6 | Wpływy ze sprzedaży innych aktywów finansowych | | | |
| 7 | Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| 8 | Otrzymane odsetki | 606 | 10 | 3 |
| 10 | Inne wpływy inwestycyjne | | | |
| II | Wydatki | 388 | 14 786 | 14 301 |
| 1 | Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | 377 | 510 | 240 |
| 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 | 14 061 |
| 7 | Inne wydatki inwestycyjne | 11 | 215 | |
| C | Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej | 21 440 | 9 041 | 4 246 |
| I | Wpływy | 25 581 | 9 313 | 4 341 |
| 1 | Wpływy z tytułu emisji akcji | 25 076 | 380 | 380 |
| 2 | Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów | 505 | 8 677 | 3 733 |
| 3 | Sprzedaż akcji własnych | | | |
| 4 | Inne wpływy finansowe | | 256 | 228 |
| II | Wydatki | 4 141 | 272 | 95 |
| 1 | Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 19 | 31 | 14 |
| 2 | Splata pożyczek/kredytów | 3 805 | | |
| 3 | Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej | | | |
| 4 | Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym | | | |
| 5 | Zapłacone odsetki | 317 | 165 | 67 |
| 6 | Inne wydatki finansowe | | 76 | 14 |
| D | Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 21 127 | -12 537 | -13 795 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 21 127 | -12 537 | -13 794 |
| | Różnice kursowe netto | | | |
| F | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 3 023 | 15 560 | 15 560 |
| G | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 24 150 | 3 023 | 1 765 |
| | w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania | 60 | | |

Piotr Kwaśniewski
Prezes Zarządu

Małgorzata Sygieda
Główny Księgowy

Zamość, dnia 25-09-2008

NOTA 1A

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|--------------------------|--------------|--------------------------|
| Grundy (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 112 | 112 | 112 |
| Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej | 2104 | 1915 | 1849 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 94 | 93 | 55 |
| Środki transportu | 189 | 270 | 220 |
| Inne środki trwałe | 380 | 342 | 305 |
| Środki trwałe w budowie | 386 | 447 | 376 |
| Zaliczki na środki trwałe | 159 | 159 | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 3 424 | 3 338 | 2 917 |

NOTA 1B

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I Półrocze 2008 | Grundy (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 | Zaliczki na środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|---|---|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 112 | 2 053 | 162 | 321 | 414 | 447 | 159 | 3 668 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 260 | 28 | | 86 | | | 374 |
| - przyjęcie z inwestycji | | 260 | | | | | | 260 |
| - zakup | | | 28 | | 86 | | | 114 |
| - konsolidacji | | | | | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | 3 | 48 | | 61 | | 112 |
| - sprzedaż | | | 3 | 48 | | | | 51 |
| - likwidacja | | | | | | | | |
| - przekazanie do użytkowania | | | | | | 61 | | 61 |
| - aktualizacja majątku trwałego | | | | | | | | |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 112 | 2 313 | 187 | 273 | 500 | 386 | 159 | 3 930 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | 138 | 69 | 51 | 72 | | | 330 |
| f) zwiększenie z tytułu konsolidacji | | | | | | | | |
| g) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 71 | 24 | 33 | 48 | | | 176 |
| - naliczenie roczne | | 71 | 27 | 35 | 48 | | | 181 |
| - sprzedaż | | | 3 | 2 | | | | 5 |
| - likwidacja | | | | | | | | |
| h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 209 | 93 | 84 | 120 | | | 506 |
| i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 112 | 2 104 | 94 | 189 | 380 | 386 | 159 | 3 424 |

NOTA 1C

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|--------------------------|-------------|--|--------------------------|
| a) własne | 2199 | 2274 | | 1981 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 1225 | 1064 | | 936 |
| - leasing | 107 | 150 | | 103 |
| - inwestycje w obcych środkach trwałych | 1118 | 914 | | 833 |
| Środki trwałe bilansowe razem | 3424 | 3338 | | 2917 |

NOTA 1D

Zabezpieczenia ustanowione na rzeczowych aktywach trwałych

| Rodzaj aktywów trwałych | Zabezpieczenie na rzecz | Zabezpieczenie z tytułu | Kwota zabezpieczenia |
|---|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Samochód 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 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | |
| Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym | 12 | 15 | 19 |
| - oprogramowanie komputerowe | 12 | 15 | 19 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | | | |
| Wartości niematerialne, razem | 12 | 15 | 19 |

NOTA 2B

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I Półrocze 2008 | 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: | | 23 | | 23 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | | |
| - zakup | | | | |
| - konsolidacji | | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | |
| - sprzedaż | | | | |
| - likwidacja | | | | |
| d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu | | 23 | | 23 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | 8 | | 8 |
| f) zwiększenie z tytułu konsolidacji | | | | |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | 3 | | 3 |
| - umorzenie | | | | |
| - sprzedaż | | | | |
| - likwidacja | | | | |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | | 11 | | 11 |
| h) wartość niematerialne netto na koniec okresu | | 12 | | 12 |

NOTA 2C

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) własne | 12 | 15 | 19 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | | | |
| Wartości niematerialne, razem | 12 | 15 | 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 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) udzielone pożyczki | | | |
| b) pozostałe w tym: | 329 | 322 | 465 |
| - z tytułu sprzedaży środków trwałych | 258 | 261 | 465 |
| - z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających | 71 | 61 | |
| Należności długoterminowe, razem | 329 | 322 | 465 |

NOTA 4B

| ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH I Półrocze 2008 | Udzielone pożyczki | Pozostałe | Należności długoterminowe, razem |
|--|-------------------------------|------------------|---|
| a) wartość należności długoterminowych na początku okresu: | | 322 | 322 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 7 | 7 |
| - udzielenie pożyczki | | | |
| - sprzedaż środków trwałych | | | |
| - inne(zmiana stopy dyskontowej) | | 7 | 7 |
| - konsolidacji | | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| - spłata pożyczki | | | |
| - przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych | | | |
| - inne | | | |
| d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu | | 329 | 329 |

NOTA 4C

Należności długoterminowe w latach 2007 -2008 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 5

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym: | 107 | 332 | 332 |
| 2. Korekty konsolidacyjne | | 57 | 57 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 107 | 389 | 389 |
| - odpis aktualizujący stan należności | | 28 | 28 |
| - nie zapłacony fundusz socjalny | | | |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | | | |
| - na przewidywane odliczenia straty | | | |
| - rezerwa na urlopy | | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów | | | |
| - z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń | 51 | 53 | 52 |
| - z tytułu naliczonych odsetek | | 3 | 4 |
| - z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy | 3 | 299 | 299 |
| - inne | 53 | 6 | 6 |
| 3. Zwiększenia | 16 | 57 | 56 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 16 | 57 | 56 |
| - odpis aktualizujący stan należności | | | |
| - nie zapłacony fundusz socjalny | | | |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | | | |
| - na przewidywane odliczenia straty | 5 | | |
| - utworzenie rezerwy na urlopy | | | |
| - odpis aktualizujący stan wyrobów | | | |
| - z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń | 11 | 4 | 53 |
| - z tytułu naliczonych odsetek | | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy | | | 3 |
| - inne | | 53 | |
| 4. Zmniejszenia | 3 | 339 | 389 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 3 | 339 | 389 |
| - odpis aktualizujący stan należności | | 28 | 28 |
| - zapłacony fundusz socjalny | | | |
| - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | | | |
| - na przewidywane odliczenia straty | | | |
| - rezerwa na urlopy | | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów | | | |
| - z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń | | 6 | 52 |
| - z tytułu naliczonych odsetek | | 3 | 4 |
| - z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy | 3 | 296 | 299 |
| - inne | | 6 | 6 |
| 5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | 120 | 107 | 56 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 120 | 107 | 56 |
| - z tytułu odpisu aktualizującego stan należności | | | |
| - nie zapłacony fundusz socjalny | | | |
| - z tytułu rezerwy na nagrody jubileuszowe | | | |
| - na przewidywane odliczenia straty | 58 | | |
| - rezerwa na urlopy | | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów | | | |
| - z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń | 62 | 51 | 53 |
| - z tytułu naliczonych odsetek | | | |
| - z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy | | 3 | 3 |
| - inne | | 53 | |

NOTA 6A

| ZAPASY | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) materiały | | | |
| b) półprodukty i produkty w toku | 14 718 | 14 260 | 13 849 |
| c) produkty gotowe | | | |
| d) towary | 11 140 | 10 223 | 13 336 |
| Zapasy netto, razem | 25 858 | 24 483 | 27 185 |
| Odpis aktualizujący: | 242 | 343 | 411 |
| a) materiały | | | |
| b) półprodukty i produkty w toku | | | |
| c) produkty gotowe | | | |
| d) towary | 242 | 343 | 411 |
| Zapasy brutto, razem | 26 100 | 24 826 | 27 596 |

NOTA 6B

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI ZAPASÓW | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Stan na początek okresu | 343 | | |
| a) zwiększenia z tytułu: | | 368 | 411 |
| - konsolidacji | | 368 | 368 |
| - utworzenia (utrata wartości rynkowej) | | | 43 |
| - inne | | | |
| a) zmniejszenia z tytułu: | 101 | 25 | |
| - likwidacji zapasów objętych odpisem | 101 | 25 | |
| - sprzedaży zapasów objętych odpisem | | | |
| - inne | | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów | 242 | 343 | 411 |

Wartość odpisów aktualizujących zapasy zmniejszyła się w I półroczu 2008 roku o kwotę 101 tys. zł (z kwoty 343 tys. zł na 242 tys. zł) w związku z likwidacją zapasów poreklamacyjnych.

Towary MULTISERWIS Sp. z o.o. o wartości 10 mln. zł są przedmiotem zastawu, którym zabezpieczony jest kredyt obrotowy w rachunku bieżącym.

NOTA 7A

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| O okresie spłaty: | 278 | 217 | 127 |
| - do 12 miesięcy | 278 | 217 | 127 |
| - powyżej 12 miesięcy | | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem | 278 | 217 | 127 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 772 | 783 | 1 113 |
| Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem | 1 050 | 1 000 | 1 240 |

NOTA 7B

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Stan na początek okresu | 783 | 1 157 | 1 157 |
| a) zwiększenia z tytułu: | | 16 | 14 |
| - utworzenie | | 2 | |
| - konsolidacji | | 14 | 14 |
| a) zmniejszenia z tytułu: | 11 | 390 | 58 |
| - umorzenie przez komornika | | 249 | |
| - rozwiązanie (wpływ należności) | 11 | 123 | 43 |
| - spisane w straty | | 18 | 15 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu | 772 | 783 | 1 113 |

NOTA 7C

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) do 1 miesiąca | 108 | 103 | 33 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 4 | 84 | 94 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | 30 | |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | | |
| e) należności przeterminowane | 938 | 783 | 1 113 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 1 050 | 1 000 | 1 240 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 772 | 783 | 1 113 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 278 | 217 | 127 |

NOTA 7D

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE: | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) do 1 miesiąca | 54 | | |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | | | |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 84 | | |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 28 | | |
| e) powyżej 1 roku | 772 | 783 | 1 113 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 938 | 783 | 1 113 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 772 | 783 | 1 113 |
| Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto | | | |

Należności w latach 2007 -2008 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

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

NOTA 8

| NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) podatek VAT | 221 | 256 | 2 666 |
| b) pozostałe należności publicznoprawne | | | |
| Należności publicznoprawne, razem, razem | 221 | 256 | 2 666 |

NOTA 9A

| POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) z tytułu sprzedaży środków trwałych | 834 | 1 119 | 1 247 |
| b) inne | 14 | 14 | 47 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem | 848 | 1 133 | 1 294 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | | | |
| Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem | 848 | 1 133 | 1 294 |

NOTA 9B

Należności w latach 2007 -2008 występowały wyłącznie w walucie polskiej.

NOTA 10

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 18 | 10 | 12 |
| - ubezpieczenia | 8 | 8 | 10 |
| - prasa | | | |
| - usługi komunalne | | | 1 |
| - abonament za pocztę elektroniczną | 1 | | 1 |
| - pozostałe | 9 | 2 | |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 108 | 275 | 238 |
| - naliczone odsetki od lokat | 21 | | |
| - czynsze i energia nieakturowane | 55 | 55 | 85 |
| - wydatki związane z emisją akcji | | 124 | |
| - VAT | 32 | 93 | 153 |
| - pozostałe | | 3 | |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 126 | 285 | 250 |

NOTA 11

| ŚRODKI PIENIĘŻNE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) w jednostce dominującej | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 21 330 | 58 | 77 |
| b) w jednostkach zależnych | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 2 820 | 2 965 | 1 688 |
| Środki pieniężne, razem | 24 150 | 3 023 | 1 765 |

NOTA 12

| 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 | gotówka | 25-04-1994 | 01-06-1994 |
| B | zwykłe na okaziciela | brak | brak | 22 044 000 | 441 | gotówka | 16-06-1996 | 01-01-1996 |
| C | zwykłe na okaziciela | brak | brak | 90 000 000 | 1 800 | 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 |
| E | zwykłe na okaziciela | brak | brak | 170 264 250 | 3 405 | gotówka | 06-02-2008 | 01-01-2007 |
| Liczba akcji, razem | | | | 510 792 750 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem (w tys. zł) | | | | | 10 216 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji (w zł) | | | | | 0,2 | | | |

NOTA 13A

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) kredyty | | 554 | |
| b) pożyczki | | | 3 846 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | 0 | 554 | 3 846 |

NOTA 13B

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) powyżej 1 roku do lat 3 | | 554 | 3846 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | | | |
| c) powyżej 5 lat | | | |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | 0 | 554 | 3 846 |

NOTA 13C

| |
|--|
| Kredyty i pożyczki w latach 2007 -2008 występowały wyłącznie w walucie polskiej. |
|--|

NOTA 14

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 148 | 165 | 165 |
| 2. Korekty konsolidacyjne | | 3 | 3 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 148 | 168 | 168 |
| - tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej | | 97 | 97 |
| - amortyzacja podatkowa | | 65 | 65 |
| - czynsze niefakturowane | 11 | 3 | 3 |
| - przychody statystyczne | 137 | | |
| - różnice kursowe | | | |
| - z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego | | 3 | 3 |
| 3. Zwiększenia | 215 | 148 | 16 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 215 | 148 | 16 |
| - tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej | | | |
| - amortyzacja podatkowa | | | |
| - czynsze niefakturowane | | 11 | 16 |
| - przychody statystyczne | 215 | 137 | |
| - różnice kursowe | | | |
| - z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego | | | |
| 4. Zmniejszenia | | 168 | 168 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | | 168 | 168 |
| - tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej | | 97 | 97 |
| - amortyzacja podatkowa | | 65 | 65 |
| - czynsze niefakturowane | | 3 | 3 |
| - różnice kursowe | | | |
| - z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego | | 3 | 3 |
| 5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem w tym: | 363 | 148 | 16 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 363 | 148 | 16 |
| - tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej | | | |
| - amortyzacja podatkowa | | | |
| - czynsze niefakturowane | 11 | 11 | 16 |
| - przychody statystyczne | 352 | 137 | |
| - różnice kursowe | | | |
| - z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego | | | |

NOTA 15A

| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Wobec pozostałych jednostek z tytułu: | 459 | 5 660 | 2 685 |
| - ugoda z PFRON | 288 | 342 | 396 |
| - ugoda z UM Legnica | 113 | 138 | 162 |
| - leasing finansowy samochodów | 58 | 75 | 93 |
| - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zaliczki na zakup mieszkań | | 5 105 | 2 034 |
| - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne | | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem | 459 | 5 660 | 2 685 |

NOTA 15B

| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) powyżej 1 roku do lat 3 | 459 | 5 515 | 2 434 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | | 145 | 252 |
| c) powyżej 5 lat | | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem | 459 | 5 660 | 2 685 |

NOTA 15C

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO | | | | |
|--|---|-------------------------------------|---------------------|--|
| Data zawarcia umowy | Wartość początkowa środka trwałego | Okres na który zawarto umowę | Waluta umowy | Zobowiązanie z tytułu leasingu na 30.06.2008 r. |
| 05.04.2007 r. | 108 tys. zł | 4 lata | PLN | 44 tys. zł |
| 30.07.2007 r. | 43 tys. zł | 3 lata | PLN | 14 tys. zł |

NOTA 15D

| |
|---|
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe w latach 2007 -2008 występowały wyłącznie w walucie polskiej. |
|---|

NOTA 16A

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Wobec pozostałych jednostek | 8 329 | 11 216 | 2 875 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem | 8 329 | 11 216 | 2 875 |

NOTA 16B

| 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. | 4 000 | 3 770 | 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 |
| BGŻ S.A. Oddział w Zamościu | 17 000 | 4 559 | 6,09% | 31-12-2008 | Hipoteka zwykła na nieruchomościach w Krynicy |

NOTA 16C

| |
|--|
| Kredyty i pożyczki w latach 2007 -2008 występowały wyłącznie w walucie polskiej. |
|--|

NOTA 17A

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) związane z działalnością deweloperską | 1 113 | 1 108 | 10 158 |
| b) związane z działalnością handlu obuwem | 2 207 | 2 381 | 5 195 |
| c) pozostałe | 26 | 100 | 55 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 3 346 | 3 589 | 15 408 |

NOTA 17B

| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG STRUKTURA WALUTOWA | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 3 346 | 3 589 | 15 408 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| b1) waluta jednostkowa tys. EURO | | | |
| b1) w tys. zł | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem | 3 346 | 3 589 | 15 408 |

NOTA 18

| ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda) | 108 | 108 | 108 |
| b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda) | 49 | 49 | 49 |
| c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda) | | | |
| d) pozostałe bieżące zobowiązania publicznoprawne | 249 | 180 | 264 |
| -podatek dochodowy od osób fizycznych | 35 | 27 | 27 |
| -PFRON | 11 | 9 | 9 |
| -VAT | 33 | | 41 |
| -ZUS | 170 | 144 | 162 |
| -pozostałe | | | 25 |
| Zobowiązania publicznoprawne, razem | 406 | 337 | 421 |
| <p>Zobowiązania wobec Państwowego Funduszu Osób Niepełnosprawnych objęte ugodą 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 30.06.2008 roku wynoszą 396 tys. zł (z tego 108 tys. zł zaksięgowano jako zobowiązania publicznoprawne, a 288 tys. zł jako zobowiązania długoterminowe). Ugoda realizowana jest terminowo.</p> | | | |
| <p>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 30.06.2008 roku wynoszą 162 tys. zł (z tego 49 tys. zł zaksięgowano jako zobowiązania publicznoprawne, a 113 tys. zł jako zobowiązania długoterminowe). Ugoda realizowana jest terminowo.</p> | | | |

NOTA 19

| ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a)z tytułu leasingu finansowego | 42 | 42 | |
| d)pozostałe | | | |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem | 42 | 42 | |

NOTA 20A

| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) z tytułu wynagrodzeń | 211 | 167 | 166 |
| b) z tytułu niewypłaconej dywidendy | 2 229 | 2 169 | 2 115 |
| c) z tytułu funduszy specjalnych | 190 | 190 | 20 |
| d) pozostałe | 5 | 52 | 3 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem | 2 635 | 2 578 | 2 304 |

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 30.06.2008 roku w kwocie 185 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.

NOTA 20B

| |
|--|
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe w latach 2007 -2008 występowały wyłącznie w walucie polskiej. |
|--|

NOTA 21

| REZERWY I INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) niezafakturowne czynsze najmu lokali | 136 | 168 | 105 |
| b) pozostałe | | | 13 |
| Rezerwy, rozliczenia międzokresowe razem | 136 | 168 | 118 |

NOTA 22

| PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW | I Półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I Półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) zaliczki na zakup mieszkań | 3 956 | | |
| b) pozostałe | | | |
| Przychody przyszłych okresów, razem | 3 956 | | |

NOTA 23A

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Sprzedaż produktów | | | |
| -sprzedaż mieszkań | 4 640 | 2 965 | |
| Sprzedaż towarów | | | |
| -sprzedaz obuwia | 14 036 | 24 150 | 11 892 |
| Sprzedaż produktów | | | |
| -wynajem powierzchni biurowych i magazynowych | 140 | 302 | 134 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem | 18 816 | 27 417 | 12 026 |

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

NOTA 23B

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Sprzedaż produktów | | | |
| -sprzedaż mieszkań | | | |
| Sprzedaż towarów | | | |
| -sprzedaz obuwia | | | |
| Sprzedaż produktów | | | |
| -wynajem powierzchni biurowych i magazynowych | | 6 | 6 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem | | 6 | 6 |

Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów z działalności zaniechanej uzyskiwane są wyłącznie na terytorium Polski.

NOTA 24A

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) amortyzacja | 184 | 273 | 119 |
| b) zużycie materiałów i energii | 535 | 14 240 | 415 |
| c) usługi obce | 5 880 | 6 936 | 2 263 |
| d) podatki i opłaty | 407 | 525 | 150 |
| e) wynagrodzenia | 1 498 | 2 398 | 1 083 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 259 | 448 | 204 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 50 | 97 | 25 |
| Koszty według rodzaju | 8 813 | 24 917 | 4 259 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 475 | 14 262 | -473 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | | | |
| Koszt sprzedaży (wielkość ujemna) | 3 813 | 6 416 | 2 731 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | 1 024 | 2 009 | 1 055 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 3 501 | 2 230 | |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 8 978 | 16 048 | 7 575 |

NOTA 24B

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) amortyzacja | | | |
| b) zużycie materiałów i energii | | | |
| c) usługi obce | | | |
| d) podatki i opłaty | | 2 | 2 |
| e) wynagrodzenia | | 9 | |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 2 | |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | | | |
| Koszty według rodzaju | | 13 | 2 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | | | |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | | | |
| Koszt sprzedaży (wielkość ujemna) | | | |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | | 13 | 2 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | | |

NOTA 25A

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | | 83 | 48 |
| - na należności | | 7 | 46 |
| - na zapasy | | 76 | |
| - na odprawy emerytalne | | | |
| - na sprawę sądową | | | |
| - urlopowej | | | 2 |
| b) pozostałe, w tym: | 104 | 39 | 14 |
| - spisanie zobowiązań | | 8 | 8 |
| - zysk ze sprzedaży środków trwałych | 82 | | |
| - nadwyżki inwentaryzacyjne | 1 | 2 | 1 |
| - inne | 21 | 29 | 5 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 104 | 122 | 62 |

NOTA 25B

| POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 10 | 123 | |
| - na należności | 10 | 123 | |
| - na nagrody jubileuszowe | | | |
| - na odprawy emerytalne | | | |
| - na sprawę sądową | | | |
| - na wyroby | | | |
| b) pozostałe, w tym: | 1 | 59 | 40 |
| - spisanie zobowiązań | | | |
| - nadwyżka produkcyjna | | | |
| - rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego na należności | | | |
| - przychody z tytułu nadwyżek produkcji | | | |
| - zysk ze sprzedaży środków trwałych | | 40 | 40 |
| - inne | 1 | 19 | |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 11 | 182 | 40 |

NOTA 26A

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) utworzone rezerwy (z tytułu) | | 52 | 44 |
| - przecena wyrobów gotowych | | | |
| - rezerwa na należności | | 1 | |
| - odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy | | 51 | 44 |
| b) pozostałe, w tym: | 118 | 200 | 109 |
| - koszty sądowe i egzekucyjne | 33 | 8 | 7 |
| - likwidacja zapasów | 71 | 11 | 11 |
| - Vat nie stanowiący KUP | | 3 | 3 |
| - spisanie należności nieściągalnych | | | |
| - darowizny | | | |
| - sankcje cywilnoprawne | 8 | 1 | 1 |
| - niedobory | 4 | 96 | 9 |
| - strata ze zbycia środków trwałych | | 66 | 69 |
| - inne | 2 | 15 | 9 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 118 | 252 | 153 |

NOTA 26B

| POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) utworzone rezerwy (z tytułu) | | 3 | |
| - przecena wyrobów gotowych | | | |
| - rezerwa na należności | | 3 | |
| b) pozostałe, w tym: | 1 | 22 | |
| - przyjęcie samochodu z leasingu | | | |
| - likwidacja materiałów | | | |
| - odszkodowania | | | |
| - spisanie należności nieściągalnych | | | |
| - darowizny | | | |
| - koszty komornicze | | 14 | |
| - niedobory | | | |
| - inne | 1 | 8 | |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 1 | 25 | |

NOTA 27A

| PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) odsetki od udzielonych pożyczek | | | |
| b) pozostałe odsetki | 694 | 56 | 50 |
| c) inne przychody finansowe | | | |
| Przychody finansowe, razem | 694 | 56 | 50 |

NOTA 27B

| PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) odsetki od udzielonych pożyczek | | | |
| b) pozostałe odsetki | 5 | 42 | |
| c) inne przychody finansowe | | 57 | 22 |
| Przychody finansowe, razem | 5 | 99 | 22 |

NOTA 28A

| KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) odsetki od kredytów i pożyczek | 124 | 170 | 162 |
| b) pozostałe odsetki | 65 | 246 | |
| c) inne koszty finansowe | | 14 | 14 |
| Koszty finansowe, razem | 189 | 430 | 176 |

NOTA 28B

| KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| a) odsetki od kredytów i pożyczek | | | |
| b) pozostałe odsetki | 3 | | |
| c) inne koszty finansowe | | 33 | |
| Koszty finansowe, razem | 3 | 33 | |

NOTA 29A

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|---|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| 1. Zysk (strata) brutto | 2 003 | 426 | 513 |
| 2. Korekty konsolidacyjne | | | 12 |
| 3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | 8 053 | 368 | 433 |
| a) Trwałe | 173 | 14 | 149 |
| - podatek PFRON | -61 | 103 | 49 |
| - odsetki budżetowe | | 1 | 1 |
| - odsetki od dywidendy | -60 | 103 | 48 |
| - odpis aktualizujący stan zapasów | | 51 | 43 |
| - rozwiązanie rezerwy na należności | -6 | -6 | -3 |
| - odpisy aktualizacyjne należności | | | |
| - pozostałe NKUP | -34 | 12 | 11 |
| - darowizny | | | |
| - podatek VAT nie stanowiący KUP | | 3 | |
| - pozostała amortyzacja nieplanowana | | 2 | |
| - rozwiązanie rezerwy na inwestycje | | | |
| - sankcje cywilno-prawne | -8 | | |
| - amortyzacja dot. ulgi inwestycyjnej | | | |
| - wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS z roku ubiegłego | 242 | -242 | |
| - różnice kursowe zrealizowane | | 1 | |
| - zapłacone odsetki US | | | |
| - opłata prolongacyjna | | | |
| - nieodpłatna dzierżawa maszyn | | | |
| - koszty leasingu | -2 | | |
| - uprawdopodobnienie rezerwy | | | |
| - rozwiązanie rezerwy na zapasy | 102 | | |
| - rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | | | |
| - zapłacone wynagrodzenie i składki ZUS z 2005 roku | | | |
| - odsetki zapłacone z roku ubiegłego | | -18 | |
| - zapłacony fundusz świadczeń socjalnych za rok ubiegły | | | |
| - rozwiązanie rezerwy na sprawę sądową | | | |
| - składki na ubezpiecz. sam.os.od wartości powyżej 20 tys. E | | 4 | |
| - rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego środki trwałe | | | |
| - przyjęcie samochodu z leasingu | | | |
| b)Przejęciowe | 7 880 | 354 | 284 |
| - nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS | -280 | 264 | 255 |
| - przychody nie stanowiące przychodów podatkowych | 4 640 | | -85 |
| - koszty nie stanowiące kosztów podatkowych | 3 509 | | 114 |
| - rezerwa na należności | | 1 | |
| - amortyzacja podatkowa | | | |
| - utworzenie odpisu aktualizującego stan majątku trwałego | | | |
| - odsetki ustawowe nie zapłacone | | 1 | |
| - Biznes Plan spółki Multiserwis | | | |
| - dodatnie różnice kursowe | | | |
| - dyskonto należności długoterminowych | 11 | 12 | |
| - rezerwa na krótkoterminowe świadczenia pracownicze | | | |
| - pozostałe | | 76 | |
| 4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -6 050 | 794 | 934 |
| 5.Wyłączenia w GK korygujące podstawę opodatkowania | -7 026 | 209 | -279 |
| 6.Podstawa opodatkowania | 976 | 585 | 1 213 |
| 6.Podatek dochodowy według stawki 19% | 186 | 111 | 230 |
| 7.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | -69 | -27 | |
| 8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu | 117 | 84 | 230 |

NOTA 29B

| PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych | 203 | 95 | 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 podatku dochodowego | | | |
| - inne składniki podatku odroczonego | | | |
| Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat | 203 | 95 | 15 |

NOTA 29C

| PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u> | I półrocze 2008-06-30 | 2007-12-31 | I półrocze 2007-06-30 |
|--|----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| - zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych | | | |
| - 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 podatku dochodowego | | 168 | 168 |
| - inne składniki podatku odroczonego | | | |
| Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat | 0 | 168 | 168 |