

Skonsolidowany raport roczny RS 2007

(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 papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową
za rok obrotowy 2007 obejmujący okres **od 2007-01-01 do 2007-31-12**
zawierający

skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MASTERS S.A. sporządzone zgodnie z MSR
w walucie : zł

data przekazania: 12.06.2008

MASTERS SA	
(pełna nazwa emitenta)	
MASTERS	Lekki (lek)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
22-400	Zamość
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Fabryczna	1
(ulica)	(numer)
(084) 638 15 35	(084) 638 15 36
(telefon)	(fax)
sekretariat@masterssa.pl	www.masterssa.pl
(e-mail)	(www)
691-00-19-382	390284802
(NIP)	(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. zł		w tys. euro	
		2007	2006	2007	2006
dane dotyczą skonsolidowanego sprawozdania finansowego					
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	27 423	4 692	7 261	1 203
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	734	-1 434	194	-368
III	Zysk (strata) brutto	426	-1 423	113	-365
IV	Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	43	-1 094	11	-281
V	Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	36		10	
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 784	-4 295	-2 061	-1 102
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 794	2 816	-3 652	722
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 041	17 016	2 394	4 364
IX	Przepływy pieniężne netto, razem	-12 537	15 537	-3 319	3 985
X	Aktywa razem	43 827	20 513	12 235	5 354
XI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 292	1 250	6 782	326
XII	Zobowiązania długoterminowe	6 290	170	1 756	44
XIII	Zobowiązania krótkoterminowe	18 002	1 080	5 026	282
XIV	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	19 299	19 263	5 388	5 028
XV	Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	236		66	
XVI	Kapitał zakładowy	6 811	2 270	1 901	593
XVII	Liczba akcji (w szt.)	340 528 500	113 509 500	340 528 500	113 509 500
XVIII	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,00	-0,01	0,00	0,00
XIX	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,06	0,17	0,02	0,04

Kurs EURO do przeliczenia pozycji bilansu	2007	3,5820 zł	2006	3,8312 zł
Kurs EURO do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych		3,7768 zł		3,8991 zł

SKONSOLIDOWANY BILANS (AKTYWA)		w tys. zł		
		NOTY	2007	2006
I	Aktywa trwałe		14 284	2 867
1	Rzeczowe aktywa trwałe	1	3 338	61
2	Nieruchomości inwestycyjne			
3	Wartości niematerialne	2	15	
4	Wartość firmy	3	10 502	
5	Należności długoterminowe	4	322	294
6	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
7	Inne aktywa finansowe	5		2 180
8	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	107	332
9	Inne aktywa trwałe			
II	Aktywa obrotowe		29 543	17 047
1	Zapasy	7	24 483	
2	Należności z tytułu dostaw i usług	8	217	154
3	Należności publicznoprawne	9	402	48
4	Pozostałe należności krótkoterminowe	10	1 133	1 267
5	Rozliczenia międzyokresowe	11	285	18
6	Krótkoterminowe aktywa finansowe			
7	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	12	3 023	15 560
III	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	13		599
SUMA AKTYWÓW			43 827	20 513

SKONSOLIDOWANY BILANS (PASYWA)		w tys. zł		
		NOTY	2007	2006
Kapitał własny			19 534	
I	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		19 299	19 263
1	Kapitał zakładowy	14	6 811	2 270
2	Akcje własne			
3	Kapitał z aktualizacji wyceny			
4	Kapitał zapasowy	15	12 386	2 607
5	Kapitał rezerwowy	16		15 504
6	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych		59	-24
7	Zysk (strata) netto		43	-1 094
II	Kapitały mniejszości		236	
III	Ujemna wartość firm jednostek podporządkowanych			
IV	Zobowiązania długoterminowe		6 290	170
1	Kredyty bankowe i pożyczki	17	554	
2	Rezerwy			
3	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	148	165
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	19	5 588	5
III	Zobowiązania krótkoterminowe		18 002	1 080
1	Kredyty i pożyczki	20	11 216	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21	3 589	168
3	Zobowiązania publicznoprawne	22	409	890
4	Inne zobowiązania finansowe	23	42	
5	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	24	2 578	10
6	Rezerwy			12
7	Rozliczenia międzyokresowe	25	168	
8	Przychody przyszłych okresów			
IV	Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
SUMA PASYWÓW			43 827	20 513

Wartość księgowa		19 299	19 263
Liczba akcji		340 528 500	113 509 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,06	0,17

POZYCJE POZABILANSOWE			w tys. zł		
			NOTY	2007	2006
I		Należności warunkowe			
	1	Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
	2	Od pozostałych jednostek (z tytułu)			
II		2. Zobowiązania warunkowe		35 880	
	1	Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
	a	udzielonych gwarancji i poręczeń			
	2	Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		35 880	
	a	udzielonych gwarancji i poręczeń		25 500	
	b	weksle zabezpieczające umowy handlowe		5 000	
	c	weksle zabezpieczające kredyty		5 380	
III		Inne (z tytułu)			140
	a	Hipoteki			140
Pozycje pozabilansowe, razem				35 880	140

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		w tys. zł		
		NOTY	2007	2006
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
I	Przychody ze sprzedaży		27 417	
1	Przychody ze sprzedaży produktów	26	2 965	
2	Przychody ze sprzedaży towarów	26	24 150	
3	Przychody ze sprzedaży usług	27	302	
II	Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług		18 278	
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	28	2 230	
2	Wartość sprzedanych towarów	28	16 048	
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		9 139	
1	Koszty sprzedaży	28	6 416	
2	Koszty ogólnego zarządu	28	2 009	
3	Pozostałe przychody operacyjne	29	122	
4	Pozostałe koszty operacyjne	30	252	
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		584	
1	Przychody finansowe	31	56	
2	Koszty finansowe	32	430	
V	Zysk brutto (IV+1-2)		210	
1	Obciążenia wyniku brutto		179	
VI	Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej		31	
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
I	Przychody ze sprzedaży		6	4 692
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów	26		169
2	Przychody ze sprzedaży towarów	26		585
3	Przychody ze sprzedaży usług	27	6	3 938
II	Koszt wytworzenia			4 787
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	28		3 978
2	Wartość sprzedanych towarów			809
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		6	-95
1	Koszty sprzedaży	28		300
2	Koszty ogólnego zarządu	28	13	1 705
3	Pozostałe przychody operacyjne	29	182	1 287
4	Pozostałe koszty operacyjne	30	25	621
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		150	-1 434
1	Przychody finansowe	31	99	184
2	Koszty finansowe	32	33	173
V	Zysk brutto (IV+1-2)		216	-1 423
1	Obciążenia wyniku brutto	33	168	329
VI	Zysk/strata netto na działalności zaniedbanej		48	-1 094
ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)			79	-1 094
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		43	-1 094
2	Udziałowców mniejszościowych		36	
Zysk (strata) netto (zanualizowany- ostatnie 4 kwartały)			79	-1 094
Średnia ważona liczba akcji zwykłych			340 528 500	113 509 500
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			0,00	-0,01

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		w tys. zł		
		NOTY	2007	2006
B	O	KAPITAŁ WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	19 263	3 373
I		Kapitał zakładowy		
	P	Stan kapitału na początek okresu	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
II		Akcje własne		
	P	Stan kapitału na początek okresu		-352
	Z	Zmiany kapitału w okresie		352
	a	zwiększenia z (tytułu)		352
		-sprzedaż akcji własnych		352
	b	zmniejszenia z (tytułu)		
		-zakup akcji własnych		
	K	Stan kapitału na koniec okresu		
III		Kapitał zapasowy		
	P	Stan kapitału na początek okresu	2 607	3 102
	Z	Zmiany kapitału w okresie	9 779	-495
	a	zwiększenia z (tytułu)	10 955	1 128
	1	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej	10 955	
	2	-sprzedaż akcji własnych		1 128
	3	-z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	b	zmniejszenia z (tytułu)	1 177	1 623
	1	-pokrycia straty	1 177	1 623
	K	Stan kapitału na koniec okresu	12 386	2 607
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
		-wpływ 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
	Z	Zmiany kapitału w okresie	1 177	1 623
	a	zwiększenia z (tytułu)	1 177	1 623
		-pokrycie straty z kapitału zapasowego	1 177	1 623
	b	zmniejszenia z (tytułu)		
		-przeniesienie na kapitał zapasowy		
	K	Stan kapitału na koniec okresu	59	-24
VII		Zysk/strata netto		
	P	Stan kapitału na początek okresu		
	Z	Zmiany kapitału w okresie	43	-1 094
	a	zwiększenia z (tytułu)		
		- zysk netto		
		-pokrycia straty		
	b	zmniejszenia z (tytułu)	43	1 094
		-strata netto	43	1 094
		-z podziału zysku (ustawowo)		
		-przeniesienia na kapitał zapasowy		
	K	Stan kapitału na koniec okresu	43	-1 094
B	Z	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	19 299	19 263
P	Z	KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	19 299	19 263

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		w tys. zł		
		NOTY	2007	2006
A	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-7 784	-4 295
I	Zysk brutto		389	-1 094
II	Korekta o pozycje:		-8 173	-3 201
1	Zyski (straty) mniejszości		36	
2	Amortyzacja		273	246
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1	
4	Odsetki i dywidendy netto		80	-119
5	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		-374	
6	Podatek dochodowy zapłacony		146	
7	(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej		27	-272
8	(Wzrost)/Spadek stanu należności		-230	-207
9	(Wzrost)/Spadek stanu zapasów		-12 243	1 108
10	Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań		3 791	-3 460
11	Wzrost/(Spadek) salda rezerw		-32	-482
12	Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przysługujących okresów		352	-173
13	Pozostałe korekty			158
B	Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej		-13 794	2 816
I	Wpływy		992	5 140
1	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		982	5 140
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		10	
10	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki		14 786	2 324
1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		510	144
2	Nabycie nieruchomości inwestycyjnych			
3	Nabycie wartości niematerialnych			
4	Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
5	Nabycie innych aktywów finansowych			
6	Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		14 061	
7	Inne wydatki inwestycyjne		215	2 180
C	Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej		9 041	17 016
I	Wpływy		9 313	17 114
1	Wpływy z tytułu emisji akcji		380	15 504
2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		8 677	
3	Sprzedaż akcji własnych			1 480
4	Inne wpływy finansowe		256	130
II	Wydatki		272	98
1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		31	
2	Splata pożyczek/kredytów			87
3	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej			
4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			
5	Zapłacone odsetki		165	11
6	Inne wydatki finansowe		76	
D	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-12 537	15 537
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-12 537	15 537
	Różnice kursowe netto			
F	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		15 560	23
G	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		3 023	15 560
	w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania			

Piotr Kwaśniewski
Prezes Zarządu

Zamość, dn. 31.05.2008

NOTA 1A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2007	2006
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	112	
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	1915	
Urządzenia techniczne i maszyny	93	5
Środki transportu	270	55
Inne środki trwałe	342	1
Środki trwałe w budowie	447	
Zaliczki na środki trwałe	159	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 338	61

NOTA 1B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 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	Zaliczki na środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu			5	59	1			65
b) zwiększenia (z tytułu)	112	2053	157	473	413	522	159	3889
- przyjęcie z inwestycji		378						378
- zakup			84	198	145			427
- poniesione nakłady						71	159	230
- konsolidacji	112	1675	73	275	268	451		2854
c) zmniejszenia (z tytułu)				211		75		286
- sprzedaż				211				211
- likwidacja								
- przekazanie do użytkowania						75		75
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	112	2053	162	321	414	447	159	3668
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)		106	34	41	62			243
- naliczenie roczne		106	34	63	62			265
- sprzedaż				22				22
- likwidacja								
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		138	69	51	72			330
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	112	1915	93	270	342	447	159	3338

NOTA 1C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007	2006
a) własne	2274	61
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1064	
- leasing	150	
- inwestycje w obcych środkach trwałych	914	
Środki trwałe bilansowe razem	3338	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	2007	2006
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym	15	
- oprogramowanie komputerowe	15	
Inne wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne, razem	15	

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 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
g) amortyzacja za okres (z tytułu)			8	8
- umorzenie			8	8
- sprzedaż				
- likwidacja				
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			8	8
i) wartość niematerialne netto na koniec okresu			15	15

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007	2006
a) własne	15	
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne, razem	15	

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

W styczniu 2007 spółka Masters S.A. nabyła 100% udziałów w spółce Multiserwis Sp. z o.o. za kwotę 15,9 mln PLN. Wartość księgowa nabywanych udziałów wynosiła 5,4 mln, w związku z tym spółka wykazała w bilansie wartość godziwą w wysokości 10,5 mln.

W roku 2007 spółka Multiserwis osiągnęła przychody w wysokości 25 509 848,11 zł., co daje wzrost o 8,7% w stosunku do roku poprzedniego. Osiągnięty zysk netto w wysokości ok. 251 tysięcy złotych był niższy niż w roku poprzednim. Wiązało się to m.in. z wyprzedażą starych zapasów po obniżonych cenach, oraz z ponoszonymi kosztami nowo otwieranych sklepów.

W 2007 roku spółka otworzyła 8 nowych sklepów.

W ocenie Zarządu Masters S.A. dalsza działalność spółki jest niezagrożona, przewidywane przychody ze sprzedaży w 2008 roku są wyższe niż w roku poprzednim, a przewidywany zysk netto jest znacząco wyższy – głównie dzięki poprawie rentowności sprzedaży.

Podsumowując, Zarząd ocenia, iż nie nastąpiła utrata wartości godziwej spółki Multiserwis.

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2007	2006
a) udzielone pożyczki		
b) pozostałe w tym:	322	294
- z tytułu sprzedaży środków trwałych	261	
- z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających	61	294
Należności długoterminowe, razem	322	294

NOTA 4B

ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH 2007	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Należności długoterminowe, razem
a) wartość należności długoterminowych na początku okresu:		294	294
b) zwiększenia (z tytułu)		526	526
- udzielenie pożyczki			
- sprzedaż środków trwałych		465	465
- inne		61	61
- konsolidacji			
c) zmniejszenia (z tytułu)		498	498
- spłata pożyczki			
- przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych		498	498
- inne			
d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu		322	322

NOTA 4C

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

NOTA 5A

INNE AKTYWA FINANSOWE (WG RODZAJU)	2007	2006
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	2007	2006
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym:	332	332
2. Korekty konsolidacyjne	57	
a) odniesionych na wynik finansowy	389	332
- odpis aktualizujący stan należności	28	33
- nie zapłacony fundusz socjalny		31
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		24
- na przewidywane odliczenia straty		
- rezerwa na urlopy		13
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów		71
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	53	74
- z tytułu naliczonych odsetek	3	12
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy	299	60
- inne	6	14
3. Zwiększenia	57	232
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	57	232
- odpis aktualizujący stan należności		
- nie zapłacony fundusz socjalny		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- na przewidywane odliczenia straty		
- utworzenie rezerwy na urlopy		
- odpis aktualizujący stan wyrobów		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	4	
- z tytułu naliczonych odsetek		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy		232
- inne	53	
4. Zmniejszenia	339	232
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	339	232
- odpis aktualizujący stan należności	28	5
- zapłacony fundusz socjalny		31
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		24
- na przewidywane odliczenia straty		
- rezerwa na urlopy		13
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów		71
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	6	68
- z tytułu naliczonych odsetek	3	12
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy	296	
- inne	6	8
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	107	332
a) odniesionych na wynik finansowy	107	332
- z tytułu odpisu aktualizującego stan należności		28
- nie zapłacony fundusz socjalny		
- z tytułu rezerwy na nagrody jubileuszowe		
- na przewidywane odliczenia straty		
- rezerwa na urlopy		
- z tytułu odpisu aktualizującego stan wyrobów		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	51	6
- z tytułu naliczonych odsetek		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy	3	292
- inne	53	6

NOTA 7

ZAPASY	2007	2006
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku	14 260	
c) produkty gotowe		
d) towary	10 223	
Zapasy netto, razem	24 483	
-odpis aktualizujący zapasy	343	
Zapasy brutto, razem	24 826	

NOTA 8A

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2007	2006
O okresie spłaty:	217	154
- do 12 miesięcy	217	154
- powyżej 12 miesięcy		
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	217	154
c) odpisy aktualizujące wartość należności	783	1 157
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	1 000	1 311

NOTA 8B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2007	2006
Stan na początek okresu	1157	1448
a) zwiększenia z tytułu:	16	142
- utworzenie	2	142
- konsolidacji	14	
a) zmniejszenia z tytułu:	390	433
- umorzenie przez komornika	249	320
- rozwiązanie (wpływ należności)	123	87
- spisane w straty	18	26
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	783	1 157

NOTA 8C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2007	2006
a) do 1 miesiąca	103	46
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	84	45
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	30	45
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		18
e) należności przeterminowane	783	1 157
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 000	1 311
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	783	1 157
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	217	154

NOTA 8E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2007	2006
a) do 1 miesiąca		12
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		21
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		111
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku	783	1 013
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	783	1 157
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	783	1 157
Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto		

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	2007	2006
a) podatek VAT	256	48
b) podatek dochodowy od osób prawnych	146	
c) pozostałe należności publicznoprawne		
Należności publicznoprawne, razem, razem	402	48

NOTA 10

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2007	2006
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych	1 119	1 267
b) inne	14	
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	1 133	1 267
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	1 133	1 267
Należności w latach 2006 -2007 występowały wyłącznie w walucie polskiej.		

NOTA 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007	2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	10	0
- ubezpieczenia	8	
- prasa		
- usługi komunalne		
- abonament za pocztę elektroniczną		
- pozostałe	2	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	275	18
- naliczone odsetki od lokat		18
- czynsze i energia niefakturowane	55	
-wydatki związane z emisją akcji	124	
- VAT	93	
- pozostałe	3	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	285	18

NOTA 12

ŚRODKI PIENIĘŻNE	2007	2006
a) w jednostce dominującej		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	58	15 560
b) w jednostkach zależnych		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 965	
Środki pieniężne, razem	3 023	15 560

NOTA 13A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDŹY	2007	2006
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4
Budynki, lokale i obiekty inż. ład. i wodnej		264
Urządzenia techniczne i maszyny		331
Środki transportu		
Inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży, razem		599

NOTA 13B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO SPRZEDAŻY (WG GRUP RODZAJOWYCH) 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 SPRZEDŹY (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007	2006
a) własne		599
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
- leasing		
- inwestycje w obcych środkach trwałych		
Środki trwałe bilansowe razem		599

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	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
Liczba akcji, razem				340 528 500				
Kapitał zakładowy, razem (w tys)					6 811			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)					0,02			

NOTA 15

KAPITAŁ ZAPASOWY	2007	2006
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	11 980	2 201
b) utworzony ustawowo	406	406
Kapitał zapasowy, razem	12 386	2 607

NOTA 16

KAPITAŁ REZERWOWY (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2007	2006
- z emisji akcji		15 504
Kapitał rezerwowy, razem		15 504

Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zarejestrowano w dniu 10 stycznia 2007r

NOTA 17A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU	2007	2006
a) kredyty	554	
a) pożyczki		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	554	0

NOTA 17B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2007	2006
a) powyżej 1 roku do lat 3	554	
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	554	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
BGŻ SA Oddział w Zamościu	554	554 zł	6,09%	01.2009	Hipoteka zwykła na nieruchomościach w Krynicy

NOTA 17D

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

NOTA 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO	2007	2006
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	165	493
2. Korekty konsolidacyjne	3	
a) odniesionych na wynik finansowy	168	493
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej	97	332
- amortyzacja podatkowa	65	65
- czynsze niefakturowane	3	
- różnice kursowe		1
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	3	95
3. Zwiększenia	148	
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	148	
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane	11	
-przychody statystyczne	137	
- różnice kursowe		
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		
4. Zmniejszenia	168	328
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	168	328
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej	97	235
- amortyzacja podatkowa	65	
- czynsze niefakturowane	3	
- różnice kursowe		1
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego	3	92
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem w tym:	148	165
a) odniesionych na wynik finansowy	148	165
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		97
- amortyzacja podatkowa		65
- czynsze niefakturowane	11	
-przychody statystyczne	137	
- różnice kursowe		
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		3

NOTA 19A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2007	2006
Wobec pozostałych jednostek z tytułu:	5 588	5
- uroda z PFRON	342	
- uroda z UM Legnica	66	
- leasing finansowy samochodów	75	
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zaliczki na zakup mieszkań	5 105	
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne		5
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	5 588	5

NOTA 19B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2007	2006
a) powyżej 1 roku do lat 3	5 515	
b) powyżej 3 do 5 lat	73	
c) powyżej 5 lat		5
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	5 588	5

NOTA 19C

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 31.12.2007 r.
05.04.2007 r.	108 tys. zł	4 lata	PLN	55
30.07.2007 r.	43 tys.zł	3 lata	PLN	20

NOTA 19D

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

NOTA 20A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2007	2006
Wobec pozostałych jednostek	11 216	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	11 216	

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.	3 265	3 265	WIBOR 1M+ 1,25 % Marży	30-09-2008	Weksel własny MULTISERWIS sp. z o.o., zastaw na towarach do kwoty 8 mln zł, zastaw rejestrowy na samochodach
BGŻ S.A Oddział w Zamościu	4 000	4 000	6,09%	31.12.2008	Hipoteka zwykła na nieruchomościach w Krynicy
Wikana SA w Lublinie	3 951	3 952	Wibor 3 M+0,5 %	31.12.2008	Weksel własny wystawiony przez pożyczkobiorcę
OGÓŁEM	11 216				

NOTA 20C

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

NOTA 21A

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2007	2006
a) związane z działalnością deweloperską	1 108	
b) związane z działalnością handlu obuwem	2 381	
c) pozostałe	100	168
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	3 589	168

NOTA 21B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2007	2006
a) w walucie polskiej	3 589	168
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	3 589	168

NOTA 22

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	2007	2006
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda)	108	540
b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda)	121	236
c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda)		86
d) bieżące zobowiązania publicznoprawne	180	28
Zobowiązania publicznoprawne, razem	409	890

NOTA 23

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	2007	2006
a) z tytułu leasingu finansowego	42	
b) pozostałe		
Zobowiązania finansowe, razem	42	

NOTA 24 A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2007	2006
a)z tytułu wynagrodzeń	167	1
b)z tytułu niewypłaconej dywidendy	2 169	
c) z tytułu funduszy specjalnych	190	9
d)pozostałe	52	
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 578	10

NOTA 24 B

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

NOTA 25

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007	2006
a)niezafakturowne świadczenia wykonane przez kontrahentów	168	
b)pozostałe		
Rozliczenia międzyokresowe, razem	168	

NOTA 26A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, WYROBÓW I TOWARÓW <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2007	2006
Sprzedaż wyrobów własnych		
Sprzedaż produktów		
Sprzedaż obuwia	24 150	
Sprzedaż mieszkań	2 965	
Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, razem	27 115	

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

NOTA 26B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, WYROBÓW I TOWARÓW <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2007	2006
Sprzedaż wyrobów własnych		169
Sprzedaż produktów		
Sprzedaż towarów		426
Sprzedaż materiałów		159
Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, razem		754

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

NOTA 27A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2007	2006
Wynajem powierzchni biurowych i magazynowych	302	
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	302	

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

NOTA 27B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2007	2006
Przerób uszlachetniający		3 237
Pozostałe usługi	6	701
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	6	3 938

NOTA 27C

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

NOTA 28A

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2007	2006
a) amortyzacja	273	
b) zużycie materiałów i energii	14 240	
c) usługi obce	6 936	
d) podatki i opłaty	525	
e) wynagrodzenia	2 398	
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	448	
g) pozostałe koszty rodzajowe	97	
Koszty według rodzaju	24 917	
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	14 262	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	6 416	
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	2 009	
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 230	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 048	

NOTA 28B

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2007	2006
a) amortyzacja		246
b) zużycie materiałów i energii		572
c) usługi obce		3 203
d) podatki i opłaty	2	201
e) wynagrodzenia	9	1 173
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2	168
g) pozostałe koszty rodzajowe		22
Koszty według rodzaju	13	5 585
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		879
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		481
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)		300
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	13	1 705
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		3 978

NOTA 29A

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2007	2006
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	83	
- na należności	7	
- na zapasy	76	
- na nagrody jubileuszowe		
- na odprawy emerytalne		
- na sprawę sądową		
- urlopowej		
b) pozostałe, w tym:	39	
- spisanie zobowiązań	8	
- zysk ze sprzedaży środków trwałych		
- nadwyżki inwentaryzacyjne	2	
- inne	29	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	122	

NOTA 29B

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2007	2006
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	123	754
- na należności	123	66
- na nagrody jubileuszowe		15
- na odprawy emerytalne		46
- na sprawę sądową		19
- na wyroby		608
b) pozostałe, w tym:	59	533
- spisanie zobowiązań		235
- nadwyżka produkcyjna		
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego na należności		
- przychody z tytułu nadwyżek produkcji		4
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	40	293
- inne	19	1
Pozostałe przychody operacyjne, razem	182	1 287

NOTA 30A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2007	2006
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	52	
- przecena wyrobów gotowych		
- rezerwa na należności	1	
- odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy	51	
b) pozostałe, w tym:	200	
- koszty sądowe i egzekucyjne	8	
- likwidacja zapasów	11	
- Vat nie stanowiący KUP	3	
- spisanie należności nieściągalnych		
- darowizny		
- sankcje cywilnoprawne	1	
- niedobory	96	
- strata ze zbycia środków trwałych	66	
- inne	15	
Pozostałe koszty operacyjne, razem	252	

NOTA 30B

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2007	2006
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	3	371
- przecena wyrobów gotowych		229
- rezerwa na należności	3	142
b) pozostałe, w tym:	22	250
- przyjęcie samochodu z leasingu		30
- likwidacja materiałów		122
- odszkodowania		43
- spisanie należności nieściągalnych		21
- darowizny		2
- koszty komornicze ,sadowe, egzekucyjne	14	21
- niedobory		
- inne	8	11
Pozostałe koszty operacyjne, razem	25	621

NOTA 31A

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2007	2006
a) odsetki od udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	56	
c) inne przychody finansowe		
Przychody finansowe, razem	56	

NOTA 31B

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2007	2006
a) odsetki od udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	42	184
c) inne przychody finansowe	57	
Przychody finansowe, razem	99	184

NOTA 32A

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2007	2006
a) odsetki od kredytów i pożyczek	170	
b) pozostałe odsetki	246	
c) inne koszty finansowe	14	
Koszty finansowe, razem	430	

NOTA 32B

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2007	2006
a) odsetki od kredytów i pożyczek		
b) pozostałe odsetki		57
c) inne koszty finansowe	33	116
Koszty finansowe, razem	33	173

NOTA 33A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2007	2006
1. Zysk (strata) brutto	425	-1 423
2. Korekty konsolidacyjne		-83
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	369	2 345
a) Trwale	14	598
- podatek PFRON	103	
- zapłacone odsetki budżetowe	1	
- odsetki od dywidendy	103	
- odpis aktualizujący stan zapasów niepełnowartościowych	51	
- rozwiązanie rezerwy na należności	-6	-21
- odpisy aktualizujące należności		
- pozostałe NKUP	12	93
- darowizny		2
- podatek VAT nie stanowiący KUP	3	
- pozostała amortyzacja nieplanowana	2	672
- rozwiązanie rezerwy na inwestycje		-308
- rozwiązanie rezerwy na urlopy z ubiegłego roku		-70
- amortyzacja dot. ulgi inwestycyjnej		1 222
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS z roku ubiegłego	-242	-384
- różnice kursowe nie zrealizowane	1	10
- zapłacone odsetki US		97
- opłata prolongacyjna		64
- nieodpłatna dzierżawa maszyn		1
- koszty leasingu		-12
- uprawdopodobnienie rezerwy		-80
- rozwiązanie rezerwy na zapasy		-379
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odpawy emerytalne		-61
- odsetki zapłacone z roku ubiegłego	-18	-67
- zapłacony fundusz świadczeń socjalnych za rok ubiegły		-162
- rozwiązanie rezerwy na sprawę sądową		-19
- składki na ubezpiecz. sam.os.od wartości powyżej 20 tys E	4	
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego środka trwałe		
- przyjęcie samochodu z leasingu		
b)Przejęciowe	355	1 747
- nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	264	28
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych		
- rezerwa na należności	1	142
- amortyzacja podatkowa		
- utworzenie odpisu aktualizującego stan majątku trwałego		1 539
- odsetki ustawowe nie zapłacone	1	-18
- Biznes Plan spółki Multiserwis		54
- dodatnie różnice kursowe		
- dyskonto należności długoterminowych	12	
- rezerwa na krótkoterminowe świadczenia pracownicze		2
- pozostałe	77	
4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	794	839
5.Strata w GK korygująca podstawę opodatkowania	209	
6.Podstawa opodatkowania	585	839
6.Podatek dochodowy według stawki 19%	111	159
7.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-27	-159
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	84	0

NOTA 33B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2007	2006
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych	95	
- 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	95	0

NOTA 33C

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2007	2006
- 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		-235
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	168	-92
- inne składniki podatku odroczonego		-2
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	168	-329