

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2008 rok

(zgodnie z § 82 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259)

dla emitentów o działalności wytwórczej, budowlanej, handlowej lub usługowej

za rok obrotowy 2008 obejmujący okres **od 2008-01-01 do 2008-12-31****zawierające****skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MASTERS S.A. sporządzone zgodnie z MSR**

w walucie : zł

data przekazania: 30.04.2009

WYBRANE DANE FINANSOWE		w tys. zł		w tys. euro	
		2008	2007	2008	2007
dane dotyczą skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego					
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	42 242	27 423	11 959	7 261
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 715	734	1 335	194
III	Zysk (strata) brutto	5 706	426	1 615	113
IV	Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	4 509	43	1 277	11
V	Zysk (strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	296	36	84	10
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 327	-7 784	-1 791	-2 061
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 435	-13 794	406	-3 652
VIII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	23 678	9 041	6 704	2 394
IX	Przepływy pieniężne netto, razem	18 786	-12 537	5 319	-3 319
X	Aktywa razem	71 031	43 827	17 024	12 235
XI	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 737	24 292	5 210	6 782
XII	Zobowiązania długoterminowe	1 308	6 362	313	1 776
XIII	Zobowiązania krótkoterminowe	20 429	17 930	4 896	5 006
XIV	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	48 762	19 299	11 687	5 388
XV	Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	532	236	128	66
XVI	Kapitał zakładowy	10 216	6 811	2 448	1 901
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	0,01	0,00	0,00	0,00
XIX	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,10	0,06	0,02	0,02
XX	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				
Kurs EURO do przeliczenia pozycji bilansu			4,1724 zł		3,5820 zł
Kurs EURO do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych		2008	3,5321 zł	2007	3,7768 zł

SKONSOLIDOWANY BILANS (AKTYWA)		Nr noty	w tys. zł	
			2008	2007
I	Aktywa trwałe		14 070	14 284
1	Rzeczowe aktywa trwałe	1	3 306	3 338
2	Nieruchomości inwestycyjne			
3	Wartości niematerialne	2	9	15
4	Wartość firmy	3	10 502	10 502
5	Należności długoterminowe	4	69	322
6	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
7	Inne aktywa finansowe			
8	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	184	107
9	Inne aktywa trwałe			
II	Aktywa obrotowe		56 961	29 543
1	Zapasy	6	32 212	24 483
2	Należności z tytułu dostaw i usług	7	1 096	217
3	Należności z tytułu podatku dochodowego		54	146
4	Pozostałe należności publicznoprawne	8	754	256
5	Pozostałe należności krótkoterminowe	9	902	1 133
6	Rozliczenia międzyokresowe	10	134	285
7	Krótkoterminowe aktywa finansowe			
8	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	11	21 809	3 023
III	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
SUMA AKTYWÓW			71 031	43 827

SKONSOLIDOWANY BILANS (PASYWA)		Nr noty	w tys. zł	
			2008	2007
Kapitał własny			49 294	19 535
I	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		48 762	19 299
1	Kapitał zakładowy	12	10 216	6 811
2	Akcje własne			
3	Kapitał z aktualizacji wyceny			
4	Kapitał zapasowy i rezerwowy		328	406
5	Kapitał z nadwyżki akcji powyżej wartości nominalnej		33 516	11 980
6	Zyski (straty) zatrzymane		4 702	102
II	Kapitały mniejszości		532	236
III	Ujemna wartość firm jednostek podporządkowanych			
IV	Zobowiązania długoterminowe		1 308	6 362
1	Kredyty bankowe i pożyczki	13		554
2	Rezerwy			
3	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	945	148
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	15	363	5 660
V	Zobowiązania krótkoterminowe		20 429	17 930
1	Kredyty i pożyczki	16	11 798	11 216
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	4 247	3 589
3	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
4	Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	18	653	337
5	Inne zobowiązania finansowe	19	42	42
6	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20	1 684	2 578
7	Rezerwy i inne rozliczenia międzyokresowe	21	265	168
9	Przychody przyszłych okresów	22	1 740	
VI	Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
SUMA PASYWÓW			71 031	43 827

Wartość księgowa na akcjonariuszy jednostki dominującej	48 762	19 299
Liczba akcji	510 792 750	340 528 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	0,10	0,06

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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nr noty	w tys. zł	
			2008	2007
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
I	Przychody ze sprzedaży		42 242	27 417
1	Przychody ze sprzedaży produktów	23	11 878	2 965
2	Przychody ze sprzedaży towarów	23	30 019	24 150
3	Przychody ze sprzedaży usług	23	345	302
II	Koszt sprzedanych produktów, towarów i usług		27 565	18 278
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	24	7 825	2 230
2	Wartość sprzedanych towarów	24	19 740	16 048
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		14 677	9 139
1	Koszty sprzedaży	24	7 822	6 416
2	Koszty ogólnego zarządu	24	2 269	2 009
3	Pozostałe przychody operacyjne	25	369	122
4	Pozostałe koszty operacyjne	26	289	252
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		4 666	584
1	Przychody finansowe	27	1 369	56
2	Koszty finansowe	28	411	430
V	Zysk brutto (IV+1-2)		5 624	210
1	Obciążenia wyniku brutto	29	901	179
2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
VI	Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej		4 723	31
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		4 427	-5
2	Udziałowców mniejszościowych		296	36
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
I	Przychody ze sprzedaży			6
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów			
2	Przychody ze sprzedaży towarów			
3	Przychody ze sprzedaży usług			6
II	Koszt wytworzenia			
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług			
2	Wartość sprzedanych towarów			
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)			6
1	Koszty sprzedaży			
2	Koszty ogólnego zarządu			13
3	Pozostałe przychody operacyjne	25	50	182
4	Pozostałe koszty operacyjne	26	1	25
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		49	150
1	Przychody finansowe	27	33	99
2	Koszty finansowe	28		33
V	Zysk brutto (IV+1-2)		82	216
1	Obciążenia wyniku brutto	29		168
2	Udział w zyskach/stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
VI	Zysk/strata netto na działalności zaniechanej		82	48
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		82	48
2	Udziałowców mniejszościowych			
ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)			4 805	79
1	Akcjonariuszy jednostki dominującej		4 509	43
2	Udziałowców mniejszościowych		296	36
			2 008	2 007
Zysk (strata) netto (zanalizowany- ostatnie 4 kwartały)			4 805	79
Średnia ważona liczba akcji zwykłych			354 056 344	334 308 800
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej			0,01	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 mniejszościowy ch	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	4 600	29 463	296	29 759
	a	zwiększenie	3 405	21 549	387	4 509	29 850	296	30 146
		-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				4 509	4 509	296	4 805
		-inne							
	b	zmniejszenie		13	465	-91	387		387
		-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
		-pokrycie straty		13	465	-478	-13		-13
		-przeniesienie na kapitał zakładowy							
		-przeniesienie na kapitały rezerwowe				387	387		387
		-strata netto okresu							
		-inne							
		Na dzień 31.12.2008 (koniec okresu)	10 216	33 516	328	4 702	48 762	532	49 294

		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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		w tys. zł	
		2008	2007
A	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 327	-7 784
I	Zysk brutto	5 706	426
II	Korekta o pozycje:	-12 033	-8 209
1	Zyski (straty) mniejszości		
2	Amortyzacja	369	273
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		1
4	Odsetki i dywidendy netto	-538	80
5	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-901	-374
6	Podatek dochodowy zapłacony	39	146
7	(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-83	27
8	(Wzrost)/Spadek stanu należności	-1 604	-230
9	(Wzrost)/Spadek stanu zapasów	-7 729	-12 243
10	Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań	-2 444	3 791
11	Wzrost/(Spadek) salda rezerw	885	-32
12	Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów	-27	352
13	Pozostałe korekty		
B	Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej	1 435	-13 794
I	Wpływy	1 885	992
1	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	568	982
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	1 317	10
10	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki		14 786
1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	450	510
2	Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
3	Nabycie wartości niematerialnych		
4	Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
5	Nabycie innych aktywów finansowych		
6	Nabycie jednostki zależnej		14 061
7	Inne wydatki inwestycyjne		215
C	Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej	23 678	9 041
I	Wpływy	29 055	9 313
1	Wpływy z tytułu emisji akcji	25 075	380
2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	3 980	8 677
3	Sprzedaż akcji własnych		
4	Inne wpływy finansowe		256
II	Wydatki	5 377	272
1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	37	31
2	Splata pożyczek/kredytów	3 805	
3	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej	1 000	
4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
5	Zapłacone odsetki	535	165
6	Inne wydatki finansowe		76
D	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	18 786	-12 537
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	18 786	-12 537
	Różnice kursowe netto		
F	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 023	15 560
G	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	21 809	3 023
	w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania		

24.04.2009 r.

NOTA 1A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2008	2007
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	112	112
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej	2030	1915
Urządzenia techniczne i maszyny	105	93
Środki transportu	157	270
Inne środki trwałe	349	342
Środki trwałe w budowie	382	447
Zaliczki na środki trwałe	171	159
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 306	3 338

NOTA 1B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) rok 2008	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	112	2 053	162	322	414	447	159	3 669
b) zwiększenia (z tytułu)		263	60		106		12	441
- przyjęcie z inwestycji		263						263
- zakup			60		106			166
- inne							12	12
c) zmniejszenia (z tytułu)			3	48		65		116
- sprzedaż			3	48				51
- likwidacja								
- przekazanie do użytkowania						65		65
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	112	2 316	219	274	520	382	171	3 994
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		138	69	51	72			330
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji								
g) amortyzacja za okres (z tytułu)		148	45	66	99			358
- naliczenie roczne		148	48	69	99			364
- sprzedaż			3	3				6
- likwidacja								
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		286	114	117	171			688
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	112	2 030	105	157	349	382	171	3 306

NOTA 1C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008	2007
a) własne	1943	2274
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1363	1064
- leasing	86	150
- inwestycje w obcych środkach trwałych	1277	914
Środki trwałe bilansowe razem	3306	3338

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

Rodzaj aktywów trwałych	Zabezpieczenie na rzecz	Zabezpieczenie z tytułu	Kwota zabezpieczenia
Samochód dostawczy (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	2008	2007
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym	9	15
- oprogramowanie komputerowe	9	15
Inne wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne, razem	9	15

NOTA 2B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) rok 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:		21		21
b) zwiększenia (z tytułu)				
- zakup				
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu		21		21
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		7		7
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		5		5
- naliczenie roczne		5		5
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		12		12
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		9		9

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008	2007
a) własne	9	15
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne, razem	9	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 NABYTCH 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

Wartość firmy wynikająca z konsolidacji nie podlega amortyzacji zgodnie z MSSF. Grupa kapitałowa na koniec każdego roku obrotowego będzie przeprowadzać test na utratę wartości firmy.

Nabycie 100 % udziałów spółki Multiserwis nastąpiło w styczniu 2007 roku. Zakup firmy poprzedzono wnikliwą analizą i jej wyceną dokonaną przez niezależny podmiot. Jednostka na dzień przejęcia i nadal posiada sieć sklepów w ramach zawartej umowy franchisingowej, w których prowadzony jest handel obuwiem i galanterią skórzaną. Multiserwis jest spółką prowadzącą handel detaliczny od kilku lat dla stałej rzeszy klientów. Posiada stabilną kondycję finansową, zaplecze techniczne i personalne. Działalność firmy obejmuje wschodnią Polskę na terenie czterech województw. Sprzedaż obuwia i galanterii skórzanej prowadzona jest w salonach, których logo, aranżacja i reklama jest tożsama z marką CCC. Obecnie oprócz salonów CCC jednostka utworzyła sieć sklepów pod marką BOTI.

W oparciu o przeprowadzony test na wartość firmy, w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia nie zaszły zjawiska które spowodowałyby obniżenie kapitałów własnych w GK

NOTA 4A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2008	2007
a) udzielone pożyczki		
b) pozostałe w tym:	69	322
- z tytułu sprzedaży środków trwałych		261
- z tytułu wpłaconych kaucji zabezpieczających	69	61
Należności długoterminowe, razem	69	322

NOTA 4B

ZMIANY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH ROK 2008	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Należności długoterminowe, razem
a) wartość należności długoterminowych na początku okresu:		322	322
b) zwiększenia (z tytułu)		8	8
- udzielenie pożyczki			
- sprzedaż środków trwałych			
- inne(zmiana stopy dyskontowej)		7	7
- inne(zwiększenie kaucji)		1	1
c) zmniejszenia (z tytułu)		261	261
- spłata pożyczki			
- przeklasyfikowanie do należności krótkoterminowych		261	261
- inne(zmiana stopy dyskontowej)			
d) wartość należności długoterminowych na koniec okresu		69	69

NOTA 4C

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

NOTA 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO	2008	2007
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z tytułu różnic przejściowych na początek okresu, w tym:	107	332
2. Korekty konsolidacyjne		57
a) odniesionych na wynik finansowy	107	389
- odpis aktualizujący stan należności		28
- nie zapłacony fundusz socjalny		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- na przewidywane odliczenia straty	53	
- rezerwa na urlopy		
- z tytułu odpisu aktualizującego stan zapasów	3	299
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	51	53
- z tytułu naliczonych odsetek		3
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe		
- inne		6
3. Zwiększenia	128	57
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	128	57
- odpis aktualizujący stan należności		
- nie zapłacony fundusz socjalny		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
- na przewidywane odliczenia straty	31	53
- utworzenie rezerwy na urlopy		
- odpis aktualizujący stan zapasów	13	
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	81	4
- z tytułu naliczonych odsetek	3	
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe		
- inne		
4. Zmniejszenia	51	339
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	51	339
- odpis aktualizujący stan należności		28
- zapłacony fundusz socjalny		
- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
- na przewidywane odliczenia straty		
- rezerwa na urlopy		
- z tytułu odpisu aktualizującego stan zapasów		296
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	51	6
- z tytułu naliczonych odsetek		3
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe		
- inne		6
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	184	107
a) odniesionych na wynik finansowy	184	107
- z tytułu odpisu aktualizującego stan należności		
- nie zapłacony fundusz socjalny		
- z tytułu rezerwy na nagrody jubileuszowe		
- na przewidywane odliczenia straty	84	53
- rezerwa na urlopy		
- z tytułu odpisu aktualizującego stan zapasów	16	3
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń	81	51
- z tytułu naliczonych odsetek	3	
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe		
- inne		

NOTA 6A

ZAPASY	2008	2007
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku	21 798	14 260
c) produkty gotowe		
d) towary	10 414	10 223
Zapasy netto, razem	32 212	24 483
Odpis aktualizujący:	84	343
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	84	343
Zapasy brutto, razem	32 296	24 826

NOTA 6B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI ZAPASÓW	2008	2007
Stan na początek okresu	343	
a) zwiększenia z tytułu:		368
- konsolidacji		368
- utworzenia (utrata wartości rynkowej)		
- inne		
a) zmniejszenia z tytułu:	259	25
- likwidacji zapasów objętych odpisem	259	25
- sprzedaży zapasów objętych odpisem		
- inne		
Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów	84	343

Wartość odpisów aktualizujących zapasy zmniejszyła się w 2008 roku o kwotę 259 tys. zł (z kwoty 343 tys. zł na 84 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	2008	2007
O okresie spłaty:	1096	217
- do 12 miesięcy	1 096	217
- powyżej 12 miesięcy		
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	1 096	217
c) odpisy aktualizujące wartość należności	693	783
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	1 789	1 000

NOTA 7B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2007
Stan na początek okresu	783	1157
a) zwiększenia z tytułu:		16
- utworzenie		2
- konsolidacji		14
a) zmniejszenia z tytułu:	90	390
- umorzenie przez komornika	26	249
- rozwiązanie (wpływ należności)	50	123
- spisane w straty	14	18
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	693	783

NOTA 7C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2008	2007
a) do 1 miesiąca	17	103
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		84
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		30
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) należności przeterminowane		783
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	17	1 000
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług		783
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	17	217

NOTA 7D

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2008	2007
a) do 1 miesiąca	12	
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	754	
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	35	
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	49	
e) powyżej 1 roku	693	783
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 543	783
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	693	783
Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto	850	

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	2008	2007
a) podatek VAT	754	256
b) pozostałe należności publicznoprawne		
Należności publicznoprawne, razem, razem	754	256

NOTA 9A

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2008	2007
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych	887	1 119
b) inne	15	14
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	902	1 133
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	902	1 133

NOTA 9B

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

NOTA 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008	2007
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5	10
- ubezpieczenia	5	8
- prasa		
- usługi komunalne		
- abonament za pocztę elektroniczną		
- pozostałe		2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	129	275
- naliczone odsetki od lokat		
- czynsze i media nieakturowane	102	55
- wydatki związane z emisją akcji		124
- VAT	27	93
- pozostałe		3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	134	285

NOTA 11

ŚRODKI PIENIĘŻNE	2008	2007
a) w jednostce dominującej	20 977	58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	46	58
- lokaty na okres do 3 m-cy	20 931	
b) w jednostkach zależnych	832	2 965
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	729	2 965
- inne środki pieniężne	22	
- inne aktywa pieniężne (czeki, bony)	81	
Środki pieniężne, razem	21 809	3 023

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	2008	2007
a) kredyty		554
b) pożyczki		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	0	554

NOTA 13B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2008	2007
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	0	554

NOTA 13C

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

NOTA 14

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO	2008	2007
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	148	165
2. Korekty konsolidacyjne		3
a) odniesionych na wynik finansowy	148	168
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		97
- amortyzacja podatkowa		65
- czynsze niefakturowane	11	3
- przychody statystyczne	137	
- nie otrzymane odsetki		
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		3
3. Zwiększenia	808	148
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	808	148
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane	19	11
- przychody statystyczne	723	137
- nie otrzymane odsetki	66	
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		
4. Zmniejszenia	11	168
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	11	168
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		97
- amortyzacja podatkowa		65
- czynsze niefakturowane	11	3
- różnice kursowe		
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		3
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem w tym:	945	148
a) odniesionych na wynik finansowy	945	148
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane	30	11
- przychody statystyczne	849	137
- nie otrzymane odsetki	66	
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		

NOTA 15A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2008	2007
Wobec pozostałych jednostek z tytułu:	363	5 660
- ugoda z PFRON	234	342
- ugoda z UM Legnica	88	138
- leasing finansowy samochodów	41	75
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zaliczki na zakup mieszkań		5 105
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	363	5 660

NOTA 15B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O	2008	2007
a) powyżej 1 roku do lat 3	345	5 515
b) powyżej 3 do 5 lat	18	145
c) powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	363	5 660

NOTA 15C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO				
Data zwarcia umowy	Wartość początkowa środka trwałego	Okres na który zawarto umowę	Waluta umowy	Zobowiązanie z tytułu leasingu na 31.12.2008 r.
05.04.2007 r.	108 tys. zł	4 lata	PLN	34 tys. zł
30.07.2007 r.	43 tys. zł	3 lata	PLN	7 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	2008	2007
Wobec pozostałych jednostek	11 798	11 216
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, razem	11 798	11 216

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	3 798	WIBOR 1M+1,25 % Marży	30-04-2009	Weksel własny MULTISERWIS Sp. z o.o., zastaw na towarach do kwoty 10 mln zł, zastaw rejestracyjny na samochodach
BGŻ S.A. Oddział w Zamościu	17 000	8 000	6,09%	31-12-2009	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	2008	2007
a) związane z działalnością deweloperską	2 679	1 108
b) związane z działalnością handlu obuwem	1 557	2 381
c) pozostałe	11	100
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	4 247	3 589

NOTA 17B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2007
a) w walucie polskiej	4 247	3 589
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	4 247	3 589

NOTA 18

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	2008	2007
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda)	108	108
b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda)	49	49
c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda)		
d) pozostałe bieżące zobowiązania publicznoprawne	496	180
-podatek dochodowy od osób fizycznych	37	27
-PFRON	11	9
-VAT	295	
-ZUS	153	144
-pozostałe		
Zobowiązania publicznoprawne, razem	653	337

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 31.12.2008 roku wynoszą 342 tys. zł (z tego 108 tys. zł zaksięgowano jako zobowiązania publicznoprawne, a 234 tys. zł jako zobowiązania długoterminowe). Ugoda realizowana jest terminowo.

Zobowiązania wobec Urzędu Miasta w Legnicy dotyczą podatku od nieruchomości z lat poprzednich. W zakresie tych zobowiązań realizowana jest Decyzja Urzędu Miasta w Legnicy z dnia 9 maja 2006 roku, rozkładająca płatności na 48 równych rat z terminem płatności ostatniej raty w dniu 30 maja 2010 roku. Zobowiązania z tego tytułu na dzień 31.12.2008 roku wynoszą 137 tys. zł (z tego 49 tys. zł zaksięgowano jako zobowiązania publicznoprawne, a 88 tys. zł jako zobowiązania długoterminowe). Ugoda realizowana jest terminowo.

NOTA 19

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE	2008	2007
a)z tytułu leasingu finansowego	42	42
d)pozostałe		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	42	42

NOTA 20A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2008	2007
a) z tytułu wynagrodzeń	208	167
b) z tytułu niewypłaconej dywidendy	1 280	2 169
c) z tytułu funduszy specjalnych	190	190
d) pozostałe	6	52
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 684	2 578

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 (z tego wypłacono w roku 2008 -1 000 tys.zł)oraz odsetki na dzień 31.12.2008 roku w kwocie 236 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	2008	2007
a) niezafakturowne czynsze najmu lokali	185	168
b) pozostałe	80	
Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe razem	265	168

NOTA 22

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	2008	2007
a) zaliczki na zakup mieszkań	1 740	
b) pozostałe		
Przychody przyszłych okresów, razem	1 740	

NOTA 23A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2008	2007
Sprzedaż produktów	11 878	2 965
-sprzedaż mieszkań	11 878	2 965
Sprzedaż towarów	30 019	24 150
-sprzedaz obuwia	29 231	24 150
-sprzedaż innych towarów handlowych	788	
Sprzedaż usług	345	302
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych	326	302
- pozostałe	19	
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem	42 242	27 417

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 DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2008	2007
Sprzedaż produktów		
-sprzedaż mieszkań		
Sprzedaż towarów		
-sprzedaz obuwia		
-sprzedaż innych towarów handlowych		
Sprzedaż usług		6
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych		6
- pozostałe		
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem		12

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

NOTA 24A

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2007
a) amortyzacja	369	273
b) zużycie materiałów i energii	1 513	14 240
c) usługi obce	18 997	6 936
d) podatki i opłaty	990	525
e) wynagrodzenia	3 129	2 398
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	529	448
g) pozostałe koszty rodzajowe	150	97
Koszty według rodzaju	25 677	24 917
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	7 761	14 262
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	-7 822	-6 416
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 269	-2 009
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-7 825	-2 230
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 740	16 048

NOTA 24B

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2008	2007
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii		
c) usługi obce		
d) podatki i opłaty		2
e) wynagrodzenia		9
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2
g) pozostałe koszty rodzajowe		
Koszty według rodzaju		13
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
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

NOTA 25A

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2007
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	260	83
- na należności		7
- na zapasy	260	76
- na odprawy emerytalne		
- na sprawę sądową		
- urlopowej		
b) pozostałe, w tym:	109	39
- spisanie zobowiązań		8
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	82	
- nadwyżki inwentaryzacyjne		2
- inne	27	29
Pozostałe przychody operacyjne, razem	369	122

NOTA 25B

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2008	2007
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	50	123
- na należności	50	123
- na nagrody jubileuszowe		
- na odprawy emerytalne		
- na sprawę sądową		
- na wyroby		
b) pozostałe, w tym:		59
- spisanie zobowiązań		
- nadwyżka produkcyjna		
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego na należności		
- przychody z tytułu nadwyżek produkcji		
- zysk ze sprzedaży środków trwałych		40
- inne		19
Pozostałe przychody operacyjne, razem	50	182

NOTA 26A

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2008	2007
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		52
- przecena wyrobów gotowych		
- rezerwa na należności		1
- odpis aktualizujący środki trwałe i zapasy		51
b) pozostałe, w tym:	289	200
- koszty sądowe i egzekucyjne	33	8
- likwidacja zapasów	245	11
- Vat nie stanowiący KUP		3
- spisanie należności nieściągalnych		
- darowizny		
- sankcje cywilnoprawne	9	1
- niedobory		96
- strata ze zbycia środków trwałych		66
- inne	2	15
Pozostałe koszty operacyjne, razem	289	252

NOTA 26B

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2008	2007
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>	2008	2007
a) odsetki od udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	1 362	56
c) inne przychody finansowe	7	
Przychody finansowe, razem	1 369	56

NOTA 27B

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2008	2007
a) odsetki od udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	13	42
c) inne przychody finansowe	20	57
Przychody finansowe, razem	33	99

NOTA 28A

KOSZTY FINANSOWE DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2008	2007
a) odsetki od kredytów i pożyczek	240	170
b) pozostałe odsetki	163	246
c) inne koszty finansowe	8	14
Koszty finansowe, razem	411	430

NOTA 28B

KOSZTY FINANSOWE DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2008	2007
a) odsetki od kredytów i pożyczek		
b) pozostałe odsetki		
c) inne koszty finansowe		33
Koszty finansowe, razem		33

NOTA 29A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2008	2007
1. Zysk (strata) brutto	5 705	426
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-3 921	368
a) Trwałe	-185	14
- podatek PFRON	125	103
- odsetki budżetowe		1
- odsetki od dywidendy	111	103
- odpis aktualizujący stan zapasów	-260	51
- rozwiązanie rezerwy na należności	-6	-6
- odpisy aktualizacyjne należności		
- pozostałe NKUP	36	12
- darowizny		
- podatek VAT nie stanowiący KUP		3
- pozostała amortyzacja nieplanowana		2
- rozwiązanie rezerwy na inwestycje		
- sankcje cywilno-prawne	9	
- amortyzacja dot. ulgi inwestycyjnej		
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS z roku ubiegłego	-282	-242
- dyskonto należności długoterminowych	-20	1
- zapłacone odsetki US		
- amortyzacja NKUP	1	
- nieodpłatna dzierżawa maszyn		
- koszty leasingu	2	
- uprawdopodobnienie rezerwy		
- rozwiązanie rezerwy na zapasy		
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
- zapłacone wynagrodzenie i składki ZUS z 2005 roku		
- odsetki zapłacone z roku ubiegłego	-1	-18
- koszty połączenia	100	
- rozwiązanie rezerwy na sprawę sądową		
- składki na ubezpiecz. sam.os.od wartości powyżej 20 tys. E		4
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego środka trwałe		
- przyjęcie samochodu z leasingu		
b)Przejściowe	-3 736	354
- nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	425	264
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-11 875	
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	8 056	
- rezerwa na należności		1
- amortyzacja podatkowa		
- utworzenie odpisu aktualizującego stan majątku trwałego		
- odsetki ustawowe nie zapłacone	14	1
- odsetki nie otrzymane	-350	
- dodatnie różnice kursowe		
- dyskonto należności długoterminowych	-6	12
- rezerwa na krótkoterminowe świadczenia pracownicze		
- pozostałe		76
4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 784	794
5.Wyłączenia w GK korygujące podstawę opodatkowania	134	209
6.Podstawa opodatkowania	1 918	585
6.Podatek dochodowy według stawki 19%	364	111
7.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-183	-27
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	181	84

NOTA 29B

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2007
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych	720	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 podatek dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego		
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	720	95

NOTA 29C

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA</u>	2008	2007
- 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 podatek dochodowy		168
- inne składniki podatku odroczonego		
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	0	168

NOTA 30

STAN ZATRUDNIENIA	2008	2007
Średnioroczne zatrudnienie	162	130
Zatrudnienie w osobach na koniec roku obrotowego	164	152
-mężczyźni	7	6
-kobiety	157	146