

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2008 rok

(zgodnie z § 82 ust. 1 pkt 3 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****skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe 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 jednostkowego sprawozdania finansowego					
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	807	6	228	1
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-641	-420	-181	-111
III	Zysk (strata) brutto	920	-310	260	-82
IV	Zysk (strata) netto	876	-478	248	-127
V	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 544	-712	-437	-189
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 688	-14 827	478	-3 926
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	20 775	37	5 882	10
VIII	Przepływy pieniężne netto, razem	20 919	-15 502	5 923	-4 105
IX	Aktywa razem	45 300	19 544	10 857	5 456
X	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	692	767	166	214
XI	Zobowiązania długoterminowe	388	408	93	114
XII	Zobowiązania krótkoterminowe	304	359	73	100
XIII	Kapitał własny	44 608	18 777	10 691	5 242
XIV	Kapitał zakładowy	10 216	6 811	2 448	1 901
XV	Liczba akcji (w szt.)	510 792 750	340 528 500	510 792 750	340 528 500
XVI	Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
XVII	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,09	0,06	0,02	0,02
XX	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Kurs EURO do przeliczenia pozycji bilansu	2008	4,1724 zł	2007	3,5820 zł
Kurs EURO do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych		3,5321 zł		3,7768 zł

BILANS (AKTYWA)		Nr noty	w tys. zł	
			2008	2007
I	Aktywa trwałe		17 920	18 169
1	Rzeczowe aktywa trwałe	1	35	44
2	Nieruchomości inwestycyjne			
3	Wartości niematerialne	2	2	3
4	Należności długoterminowe	3		261
5	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
6	Inne aktywa finansowe	4	17 861	17 861
7	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	22	
8	Inne aktywa trwałe			
II	Aktywa obrotowe	51	27 380	1 375
1	Zapasy			
2	Należności z tytułu dostaw i usług	6	914	
3	Należności z tytułu podatku dochodowego			
4	Pozostałe należności publicznoprawne	7	69	54
5	Pozostałe należności krótkoterminowe	8	886	1 118
6	Rozliczenia międzyokresowe	9	2	145
7	Krótkoterminowe aktywa finansowe (udzielone pożyczki)	10	4 532	
8	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	11	20 977	58
III	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
SUMA AKTYWÓW			45 300	19 544

BILANS (PASYWA)		Nr noty	w tys. zł	
			2008	2007
I	Kapitał własny		44 608	18 777
1	Kapitał zakładowy	12	10 216	6 811
2	Akcje własne			
3	Kapitał z aktualizacji wyceny			
4	Kapitał zapasowy i rezerwowy	13		406
5	Kapitał z nadwyżki akcji powyżej wartości nominalnej	13	33 516	11 980
6	Zyski (straty) zatrzymane		876	-419
II	Zobowiązania długoterminowe	29	388	408
1	Kredyty bankowe i pożyczki			
2	Rezerwy			
3	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	66	
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	15	322	408
III	Zobowiązania krótkoterminowe	70	304	359
1	Kredyty i pożyczki			
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	11	100
3	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
4	Pozostałe zobowiązania publicznoprawne	17	179	236
5	Inne zobowiązania finansowe			
6	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	18	34	23
7	Rezerwy i inne rozliczenia międzyokresowe	19	80	
8	Przychody przyszłych okresów			
IV	Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży			
SUMA PASYWÓW			45 300	19 544

Wartość księgowa		44 608	18 777
Liczba akcji		510 792 750	340 528 500
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,09	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	hipoteka		
Pozycje pozabilansowe, razem		35 880	35 880

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		w tys. zł		
		Nr noty	2008	2007
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
I	Przychody ze sprzedaży		807	
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów			
2	Przychody ze sprzedaży towarów	20	788	
3	Przychody ze sprzedaży usług	20	19	
II	Koszt wytworzenia		757	
1	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług			
2	Wartość sprzedanych towarów	21	757	
III	Zysk brutto ze sprzedaży (I-II)		50	
1	Koszty sprzedaży			
2	Koszty ogólnego zarządu	21	740	568
3	Pozostałe przychody operacyjne	22	1	
4	Pozostałe koszty operacyjne	23	1	2
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		-690	-570
1	Przychody finansowe	24	1 528	58
2	Koszty finansowe	25		14
V	Zysk brutto (IV+1-2)		838	-526
1	Obciążenia wyniku brutto	26	44	
VI	Zysk/strata netto na działalności kontynuowanej		794	-526
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
I	Przychody ze sprzedaży			6
1	Przychody ze sprzedaży wyrobów			
2	Przychody ze sprzedaży towarów			
3	Przychody ze sprzedaży usług	20		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	21		13
3	Pozostałe przychody operacyjne	22	50	182
4	Pozostałe koszty operacyjne	23	1	25
IV	Zysk operacyjny (III-1-2+3-4)		49	150
1	Przychody finansowe	24	33	99
2	Koszty finansowe	25		33
V	Zysk brutto (IV+1-2)		82	216
1	Obciążenia wyniku brutto	26		168
VI	Zysk/strata netto na działalności zaniechanej		82	48
ZYSK/STRATA NETTO (DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA+ZANIECHANA)			876	-478
		2 008	2 007	
Zysk (strata) netto (zanalizowany- ostatnie 4 kwartały)		876	-478	
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		354 056 344	340 528 500	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,00	0,00	

Zestawienie zmian w kapitałach własnych		w tys. zł						
		Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy i rezerwy	Zyski/straty zatrzymane	Razem	Udział akcjonariuszy mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
	Na dzień 01.01.2008 (początek okresu)	6 811	11 980	406	-419	18 777		18 777
1	Zmiany kapitału w okresie	3 405	21 536	-406	1 295	25 830		25 830
a	zwiększenie	3 405	21 549	59	876	25 889		25 889
	-emisja akcji	3 405				3 405		3 405
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej		21 549			21 549		21 549
	-z podziału zysku			59		59		59
	-zysk netto okresu				876	876		876
	-inne							
b	zmniejszenie		13	465	-419	59		59
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	-pokrycie straty		13	465	-478			
	-przeniesienie na kapitał zakładowy							
	-przeniesienie na kapitały rezerwowe				59	59		59
	-strata netto okresu							
	-inne							
	Na dzień 31.12.2008 (koniec okresu)	10 216	33 516		876	44 608		44 608

	Na dzień 01.01.2007 (początek okresu porównawczego)	2 270	1 025	17 086	-1 118	19 263		19 263
1	Zmiany kapitału w okresie	4 541	10 955	-16 680	699	-485		-485
a	zwiększenie	4 541	10 955			15 496		15 496
	-emisja akcji	4 541				4 541		4 541
	-emisja akcji powyżej wartości nominalnej		10 955					
	-z podziału zysku							
	-zysk netto okresu							
	-inne							
b	zmniejszenie			16 680	-699	15 981		15 981
	-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 okresu				478	478		478
	-inne			7		7		7
	Na dzień 31.12.2007 (koniec okresu porównawczego)	6 811	11 980	406	-419	18 777		18 777

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		w tys. zł	
		2008	2007
A	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 544	-712
I	Zysk brutto	920	-310
II	Korekta o pozycje:	-2 464	-402
1	Amortyzacja	14	18
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i dywidendy netto	-1 250	-84
4	Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	-44	-168
5	Podatek dochodowy zapłacony		
6	(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-1	-40
7	(Wzrost)/Spadek stanu należności	-1 180	150
8	(Wzrost)/Spadek stanu zapasów		
9	Wzrost/(Spadek) salda zobowiązań	-146	-303
10	Wzrost/(Spadek) salda rezerw	147	-177
11	Wzrost/(Spadek) salda rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych	-4	202
12	Pozostałe korekty		
B	Środki pieniężne netto wykorzystane z działalności inwestycyjnej	1 688	-14 827
I	Wpływy	1 692	858
1	Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	441	858
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	1 251	
10	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	4	15 685
1	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	4	
2	Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		
3	Nabycie wartości niematerialnych		4
4	Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
5	Nabycie innych aktywów finansowych		
6	Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		15 681
7	Inne wydatki inwestycyjne		
C	Środki pieniężne netto z/ (wykorzystane w) działalności finansowej	20 775	37
I	Wpływy	25 075	117
1	Wpływy z tytułu emisji akcji	25 075	
2	Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		
3	Sprzedaż akcji własnych		
4	Inne wpływy finansowe		117
II	Wydatki	4 300	80
1	Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
2	Splata pożyczek/kredytów		
3	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej		
4	Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym		
5	Zapłacone odsetki		3
6	Udzielone pożyczki	4 300	
7	Inne wydatki finansowe		77
D	Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich	20 919	-15 502
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	20 919	-15 502
	Różnice kursowe netto		
F	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	58	15 560
G	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	20 977	58
	w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania		

NOTA 1A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2008	2007
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
Budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny	2	1
Środki transportu	33	43
Inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	35	44

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			5	59	1			65
b) zwiększenia (z tytułu)			4					4
- przyjęcie z inwestycji								
- zakup			4					4
- konsolidacji								
c) zmniejszenia (z tytułu)			2					2
- sprzedaż			2					2
- likwidacja								
- przekazanie do użytkowania								
- aktualizacja majątku trwałego								
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu			6	59	1			66
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			4	15	1			20
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji								
g) amortyzacja za okres (z tytułu)				11				11
- naliczenie roczne			2	11				13
- sprzedaż			2					2
- likwidacja								
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			4	26	1			31
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu			2	33				35

NOTA 1C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008	2007
a) własne	35	44
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	35	44

NOTA 2A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2008	2007
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym	2	3
- oprogramowanie komputerowe	2	3
Inne wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne, razem	2	3

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:		4		4
b) zwiększenia (z tytułu)				
- zakup				
- konsolidacji				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
- likwidacja				
d) wartość brutto środków WNiP na koniec okresu		4		4
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		1		1
f) zwiększenie z tytułu konsolidacji				
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		1		1
- umorzenie		1		1
- sprzedaż				
- likwidacja				
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		2		2
h) wartość niematerialne netto na koniec okresu		2		2

NOTA 2C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008	2007
a) własne	2	3
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne, razem	2	3

NOTA 3A

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

NOTA 3B

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

NOTA 3C

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

NOTA 4A

INNE AKTYWA FINANSOWE (WG RODZAJU)	2008	2007
Udziały w MULTISERWIS Sp. z o.o.	16 061	16 061
Udziały w MST DEWELOPER	1 800	1 800
Inne aktywa finansowe, razem	17 861	17 861

NOTA 4B

Inne aktywa finansowe 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:		332
a) odniesionych na wynik finansowy		332
- odpis aktualizujący stan należności		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		6
- z tytułu naliczonych odsetek		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy		292
- inne		6
3. Zwiększenia	22	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	22	
- 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	22	
- z tytułu naliczonych odsetek		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy		
- inne		
4. Zmniejszenia		332
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		332
- 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 wyrobów		
- z tytułu nie wypłaconych wynagrodzeń		6
- z tytułu naliczonych odsetek		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy		292
- inne		6
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	22	
a) odniesionych na wynik finansowy	22	
- z tytułu odpisu aktualizującego stan należności		
- 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	22	
- z tytułu naliczonych odsetek		
- z tytułu odpisu aktualizującego środki trwałe i zapasy		
- inne		

NOTA 6A

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2007
O okresie spłaty:	914	
- do 12 miesięcy	914	
- powyżej 12 miesięcy		
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	914	
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	914	

NOTA 6B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2007
Stan na początek okresu	769	1156
a) zwiększenia z tytułu:		2
- utworzenie		2
- konsolidacji		
a) zmniejszenia z tytułu:	76	389
- umorzenie przez komornika	26	249
- rozwiązanie (wpływ należności)	49	122
- spisane w straty	1	18
Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu	693	769

NOTA 6C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2008	2007
a) do 1 miesiąca	230	
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) należności przeterminowane	1 377	769
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 607	769
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	693	769
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	914	

NOTA 6D

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2008	2007
a) do 1 miesiąca		
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	684	
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku	693	769
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	1 377	769
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	693	769
Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług netto	684	

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 7

NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNE	2008	2007
a) podatek VAT	69	54
b) pozostałe należności publicznoprawne		
Należności publicznoprawne, razem, razem	69	54

NOTA 8A

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2008	2007
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych	886	1 118
b) inne		
Pozostałe należności krótkoterminowe netto, razem	886	1 118
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Pozostałe należności krótkoterminowe brutto, razem	886	1 118

NOTA 8B

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

NOTA 10 A

PODZIAŁ KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Pozostałe	Razem
1.JEDNOSTKI POWIĄZANE		4532		4532
a) przeznaczone do obrotu				
b) pożyczki udzielone , należności własne		4532		4532
c) utrzymywane do terminu wymagalności				
d) dostępne do sprzedaży				
2.POZOSTAŁE JEDNOSTKI				
a) przeznaczone do obrotu				
b) pożyczki udzielone , należności własne				
c) utrzymywane do terminu wymagalności				
d) dostępne do sprzedaży				
d) wartość krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec okresu		4532		4532

NOTA 10 B

STRUKTURA CZASOWA KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	2008	2007
1.JEDNOSTKI POWIĄZANE	4532	
a) okres realizacji do 3 m -cy		
b) okres realizacji powyżej 3 m-cy	4532	
2.POZOSTAŁE JEDNOSTKI		
a) okres realizacji do 3 m -cy		
b) okres realizacji powyżej 3 m-cy		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 532	

NOTA 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008	2007
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1	2
- ubezpieczenia	1	2
- prasa		
- usługi komunalne		
- abonament za pocztę elektroniczną		
- pozostałe		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1	143
- naliczone odsetki od lokat		
- czynsze i energia nieakturowane		
- wydatki związane z emisją akcji		125
- VAT	1	18
- pozostałe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2	145

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		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		
Środki pieniężne, razem	20 977	58

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 13

KAPITAŁ ZAPASOWY	2008	2007
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	33 516	11 980
b) utworzony ustawowo		406
Kapitał zapasowy, razem	33 516	12 386

NOTA 14

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO	2008	2007
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:		165
a) odniesionych na wynik finansowy		165
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		97
- amortyzacja podatkowa		65
- czynsze niefakturowane		
- przychody statystyczne		
- różnice kursowe		
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		3
3. Zwiększenia	66	
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	66	
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane		
- przychody statystyczne		
- nie otrzymane odsetki	66	
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową majątku trwałego		
4. Zmniejszenia		165
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		165
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		97
- amortyzacja podatkowa		65
- czynsze niefakturowane		
- 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:	66	
a) odniesionych na wynik finansowy	66	
- tytułu zakupu środków trwałych z ulgi inwestycyjnej		
- amortyzacja podatkowa		
- czynsze niefakturowane		
- przychody statystyczne		
- 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:	322	408
- ugoda z PFRON	234	342
- ugoda z UM Legnica	88	66
- leasing finansowy samochodów		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zaliczki na zakup mieszkań		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - inne		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	322	408

NOTA 15B

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA OKRESIE SPŁATY	2008	2007
a) powyżej 1 roku do lat 3	304	390
b) powyżej 3 do 5 lat	18	18
c) powyżej 5 lat		
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	322	408

NOTA 14C

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

NOTA 16A

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2007
a) związane z działalnością deweloperską		
b) związane z działalnością handlu obuwem		
c) pozostałe	11	100
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	11	100

NOTA 16B

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2008	2007
a) w walucie polskiej	11	100
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	11	100

NOTA 17

ZOBOWIĄZANIA PUBLICZNOPRAWNE	2008	2007
a) Państwowy Fundusz Osób Niepełnosprawnych (ugoda)	108	108
b) Podatek od nieruchomości - UM Legnica (ugoda)	49	121
c) Zakład Ubezpieczeń Społecznych (ugoda)		
d) pozostałe bieżące zobowiązania publicznoprawne	22	7
-podatek dochodowy od osób fizycznych	9	4
-PFRON		
-VAT		
-ZUS	13	3
-pozostałe		
Zobowiązania publicznoprawne, razem	179	236

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 18A

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2008	2007
a) z tytułu wynagrodzeń	27	16
b) z tytułu niewypłaconej dywidendy		
c) z tytułu funduszy specjalnych	7	7
d) pozostałe		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	34	23

NOTA 18B

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

NOTA 19

REZERWY I INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008	2007
a) niezafakturowne czynsze najmu lokali		
b) pozostałe rezerwy na zobowiązania	80	
Rezerwy, rozliczenia międzyokresowe razem	80	

NOTA 20A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	2008	2007
Sprzedaż produktów		
-sprzedaż mieszkań		
Sprzedaż towarów	788	
-sprzedaż obuwia		
-sprzedaż innych towarów handlowych	788	
Sprzedaż usług	19	
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych		
-sprzedaż pozostała	19	
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem	807	

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

NOTA 20B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I USŁUG DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	2008	2007
Sprzedaż produktów		
-sprzedaż mieszkań		
Sprzedaż towarów		
-sprzedaż obuwia		
-sprzedaż innych towarów handlowych		
Sprzedaż usług		
-wynajem powierzchni biurowych i magazynowych		6
-sprzedaż pozostała		
Przychody netto ze sprzedaży produktów wyrobów, towarów i usług razem		6

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

NOTA 21A

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2007
a) amortyzacja	14	17
b) zużycie materiałów i energii	4	22
c) usługi obce	215	298
d) podatki i opłaty	21	8
e) wynagrodzenia	442	216
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38	1
g) pozostałe koszty rodzajowe	5	6
Koszty według rodzaju	739	568
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1	2
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	740	568
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	757	

NOTA 21B

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 22A

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2007
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
- na należności		
- na zapasy		
- na odprawy emerytalne		
- na sprawę sądową		
- urlopowej		
b) pozostałe, w tym:	1	
- spisanie zobowiązań		
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	1	
- nadwyżki inwentaryzacyjne		
- inne		
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1	

NOTA 22B

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 23A

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

NOTA 23B

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 24A

PRZYCHODY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2007
a) odsetki od udzielonych pożyczek	232	12
b) pozostałe odsetki	1 296	46
c) inne przychody finansowe		
Przychody finansowe, razem	1 528	58

NOTA 24B

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 25A

KOSZTY FINANSOWE <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2007
a) odsetki od kredytów i pożyczek		
b) pozostałe odsetki		
c) inne koszty finansowe		14
Koszty finansowe, razem		14

NOTA 25B

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

NOTA 26A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2008	2007
1. Zysk (strata) brutto	920	-310
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-174	798
a) Trwałe	59	798
- podatek PFRON		
- odsetki budżetowe		32
- odsetki od dywidendy		
- odpis aktualizujący stan zapasów		
- rozwiązanie rezerwy na należności	-6	-142
- odpisy aktualizacyjne należności		
- pozostałe NKUP	2	5
- darowizny		
- odsetki otrzymane od lokaty		18
- amortyzacja NKUP	1	-23
- rozwiązanie rezerwy na inwestycje		
- sankcje cywilno-prawne		
- amortyzacja dot. ulgi inwestycyjnej		869
- wypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	-18	28
- dyskonto należności długoterminowych	-20	
- koszty połączenia	100	
- opłata prolongacyjna		13
- nieodpłatna dzierżawa maszyn		
- koszty leasingu		
- uprawdopodobnienie rezerwy		
- rozwiązanie rezerwy na zapasy		
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
- odsetki zapłacone z roku ubiegłego		
- zapłacony fundusz świadczeń socjalnych za rok ubiegły		
- rozwiązanie rezerwy na sprawę sądową		
- rezerwa urlopowa		-2
- składki na ubezpiecz. sam.os.od wartości powyżej 20 tys. E		
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego środka trwałe		
- przyjęcie samochodu z leasingu		
b)Przejściowe	-233	0
- nie wypłacone wynagrodzenia i ZUS	117	
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych		
- koszty nie stanowiące kosztów podatkowych		
- rezerwa na należności		
- amortyzacja podatkowa		
- utworzenie odpisu aktualizującego stan majątku trwałego		
- odsetki ustawowe nie zapłacone		
- odsetki nie otrzymane	-350	
- dyskonto należności długoterminowych		
- rezerwa na krótkoterminowe świadczenia pracownicze		
- pozostałe		
4.Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	746	488
5.Wyłączenia w GK korygujące podstawę opodatkowania		
6.Podstawa opodatkowania	746	488
6.Podatek dochodowy według stawki 19%	141	93
7.Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-141	-93
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	0	0

NOTA 26B

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT <u>DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA</u>	2008	2007
- zwiększenie (zmniejszenie) z tytułu powstania i odwrócenie różnic przejściowych	44	
- 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	44	0

NOTA 26C

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY 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 podatku dochodowego		168
- inne składniki podatku odroczonego		
Podatek dochodowy odroczonego wykazany w rachunku zysków i strat	0	168

NOTA 27

STAN ZATRUDNIENIA	2008	2007
Średnioroczne zatrudnienie	2	
Zatrudnienie w osobach na koniec roku obrotowego	2	
-mężczyźni	1	
-kobiety	1	