

I. Ogólna charakterystyka Spółki

- 1) Krośnieńskie Huty Szkła “KROSNO” Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o:

- Kodeks Spółek Handlowych;
- ustawę o swobodzie działalności gospodarczej;
- Statut Spółki

Siedziba Spółki mieści się w Krośnie przy ul. Tysiąclecia 13.

- 2) Spółka powstała w wyniku przekształcenia przez Ministra Skarbu Państwa przedsiębiorstwa państwowego Krośnieńskie Huty Szkła „KROSNO” w Krośnie w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Przekształcenia dokonano na podstawie ustawy z dnia 13 lipca 1990r o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych. Akt notarialny Rep.A nr X-14426/90 z 27 września 1990 roku sporządzono w Kancelarii Notarialnej w Warszawie. Rozpoczęcie działalności Spółki 15 października 1990 r. W 1991 roku Spółka została sprywatyzowana, a jej akcje wprowadzone na GPW w Warszawie wzięły udział w pierwszym notowaniu Giełdy 16 kwietnia 1991 roku. Spółka pierwotnie powstała w 1923 roku.

Sąd Rejonowy w Krośnie wydał postanowienie o wpisie Spółki do Rejestru Handlowego pod numerem RHB 221. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000010660.

Spółka posiada nadany numer identyfikacji podatkowej NIP 684 – 000 – 92 – 94 oraz statystycznej w systemie REGON 004015122.

- 3) Sprawozdanie finansowe Spółki za okres obrotowy od 1.01.2006 r. do 31.12.2006 r. zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 6 z dnia 29.06.2007r. Uchwałą nr 17 Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło przeznaczyć osiągnięty zysk w wysokości 50.416,90 zł na kapitał zapasowy.

Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za poprzedni rok zostało ogłoszone w Monitorze Polskim B Nr 2014 poz. 127397 dnia 30 listopada 2007 r.

- 4) Sprawozdanie finansowe Spółki za poprzedni rok obrotowy było badane przez Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości „ZEFiR – Hlx” Sp. z o.o. z Rzeszowa i uzyskało opinię z uwagą.
- 5) W badanym okresie przedmiotem działalności Spółki było:
 - *produkcja szkła i wyrobów ze szkła;*
 - *sprzedaż hurtowa na zlecenie;*
 - *pozostała działalność wykazana w dziale 3 KRS.*
- 6) Władze Spółki stanowią: Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.
- 7) W badanym okresie członkami Zarządu byli:
 - **Jacek Sołtys – Prezes Zarządu**
 - **Marian Gąsior – Wiceprezes Zarządu (do 5 czerwca 2007)**
 - **Andrzej Bąbaś – Wiceprezes Zarządu (od 5 czerwca 2007)**
- 8) Skład Rady Nadzorczej w badanym okresie przedstawiał się następująco:
 - **Zdzisław Sawicki – Przewodniczący**
 - **Piotr Łukasiuk – Wiceprzewodniczący**
 - **Janusz Oleksiuk – Sekretarz**
 - **Tomasz Krysztofiak – Członek**
 - **Andrzej Skowiniak – Członek (do 29 czerwca 2007)**
 - **Kajetan Kamiński – Członek (od 29 czerwca 2007)**
- 9) Kapitał zakładowy (akcyjny) Spółki na dzień 31.12.2007 wynosił 12.640.000,00 zł i dzielił się na 2.528.000 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.
- 10) Badana Spółka posiada udziały w jednostkach powiązanych, które na dzień 31.12.2007 r. dotyczą następujących podmiotów:
 - Huta Szkła w Jaśle Sp. z o.o.
 - „Osiedla Mieszkaniowe” Sp. z o.o.
 - „Krosglass” S.A.

- „Krosno – Glass” Ltd. Wielka Brytania
- Huta Szkła Gospodarczego „Tarnów” S.A.
- O.O.O. „Krosno S.A.” Rosja
- Krosno Pacific PTE Ltd Singapur

11) Średnioroczne zatrudnienie w Spółce w 2007 roku wyniosło 3.396 osób.

12) Bieżący okres obrotowy obejmuje okres od 1.01.2007 do 31.12.2007r.

Ubiegły okres obrotowy obejmował 12 kolejnych miesięcy roku 2006. Okres obrotowy dwa lata wstecz obejmował 12 kolejnych miesięcy roku 2005.

II. Ogólne informacje dotyczące przeprowadzonego badania

1) MOORE STEPHENS Józef Król Sp. z o.o. została wybrana na audytora uchwałą Rady Nadzorczej Nr 66/VI/2007 z dnia 5 czerwca 2007 r.

2) Badanie przeprowadzono na podstawie umowy zawartej w dniu 25.06.2007 r. pomiędzy Spółką jako Zleceniodawcą a Moore Stephens Józef Król Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie ul. Staszica 10, jako Zleceniobiorcą, w okresie:

- lipiec – sierpień, grudzień 2007 r;
- marzec – kwiecień 2008r.

3) Następujące inwentaryzacje zostały przeprowadzone przez Spółkę w okresie objętym badaniem:

- drogą uzyskania potwierdzeń stanów sald od banków i kontrahentów:
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych wg.stanu na dzień 31.12.2007
 - należności wg.stanu na dzień 31.12.2007
- drogą spisu z natury:
 - środków pieniężnych w kasie wg.stanu na dzień 31.12.2007
 - zapasów wg.stanu na dzień 31.10.2007

4) Otrzymano od Zarządu Spółki oświadczenie z datą 08.05.2008 r. o kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedstawionego do badania i ujawnieniu w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o nie zaistnieniu lub ewentualnym zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń, wpływających w sposób znaczący na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok.

III. Podsumowanie wyników badania

W badanym okresie majątek Spółki nie uległ zmianie w porównaniu do roku ubiegłego. Nie zmieniła się również struktura aktywów i pasywów. Nadal ok. 60% aktywów stanowi majątek trwały, lecz jego udział w aktywach nieznacznie się zmniejszył.

W pasywach bilansu ok.55% stanowią rezerwy i zobowiązania. Udział kapitału własnego w sumie bilansowej nie zmienił się w stosunku do roku ubiegłego.

Wskaźniki płynności finansowej, wskaźniki aktywności oraz wskaźniki finansowania utrzymały się na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym. Spółka osiągnęła zysk co wpłynęło na wskaźniki rentowności. Są one kilkukrotnie wyższe jak w roku ubiegłym.

Przychody ze sprzedaży w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły o 16% i wynoszą odpowiednio:

- 2006 rok 253.770,00 tys. zł
- 2007 rok 294.865,00 tys. zł

Wyniki badania sprawozdania skonsolidowanego, analiza wskaźników finansowych oraz założenia na 2008 rok zawarte w sprawozdaniu Zarządu nie wykazują, aby istniało zagrożenie kontynuowania działalności Spółki w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego

BILANS na dzień 31.12.2007 roku

	A	B			
	Koniec bieżącego okresu w zł	Koniec ubiegłego okresu w zł	A-B	Struktura A	Struktura B
Aktywa					
A. Aktywa trwałe	214 392,00	209 892,00	4 500,00	63,64	64,08
Wartości niematerialne i prawne	117,00	38,00	79,00	0,03	0,01
Rzeczowe aktywa trwałe	138 006,00	137 828,00	178,00	40,97	42,08
Należności długoterminowe	1 173,00	4 304,00	-3 131,00	0,35	1,31
Inwestycje długoterminowe	69 115,00	61 812,00	7 303,00	20,52	18,87
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 981,00	5 910,00	71,00	1,78	1,80
B. Aktywa obrotowe	122 481,00	117 647,00	4 834,00	36,36	35,92
Zapasy	59 098,00	59 126,00	-28,00	17,54	18,05
Należności krótkoterminowe	60 231,00	58 131,00	2 100,00	17,88	17,75
Inwestycje krótkoterminowe	581,00	307,00	274,00	0,17	0,09
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	621,00	83,00	538,00	0,18	0,03
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 950,00	0,00	1 950,00	0,58	0,00
Ogółem Aktywa	336 873,00	327 539,00	9 334,00	100	100

BILANS na dzień 31.12.2007 roku

	A	B			
	Koniec bieżącego okresu w zł	Koniec ubiegłego okresu w zł	A-B	Struktura A	Struktura B
Pasywa					
A. Kapitał własny	153 540,00	151 217,00	2 323,00	45,58	46,17
Kapitał podstawowy	12 640,00	12 640,00	0,00	3,75	3,86
Należne wpłaty na kapitał podst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	80 772,00	79 241,00	1 531,00	23,98	24,19
Kapitał z aktualizacji wyceny	58 290,00	59 286,00	-996,00	17,30	18,10
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	1 838,00	50,00	1 788,00	0,55	0,02
Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 333,00	176 322,00	7 011,00	54,42	53,83
Rezerwy na zobowiązania	12 622,00	13 346,00	-724,00	3,75	4,07
Zobowiązania długoterminowe	90 271,00	89 360,00	911,00	26,80	27,28
Zobowiązania krótkoterminowe	80 407,00	73 583,00	6 824,00	23,87	22,47
Rozliczenia międzyokresowe	33,00	33,00	0,00	0,01	0,01
Ogółem pasywa	336 873,00	327 539,00	9 334,00	100,00	100,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant kalkulacyjny) za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2007

	A	B	
	Koniec bieżącego okresu w zł	Koniec ubiegłego okresu w zł	A-B
Przychody ze sprzedaży produktów	261 103,00	224 788,00	36 315,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	33 762,00	28 982,00	4 780,00
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	213 456,00	190 095,00	23 361,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 038,00	25 519,00	5 519,00
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	50 371,00	38 156,00	12 215,00
Koszty sprzedaży	9 935,00	14 770,00	-4 835,00
Koszty ogólnego zarządu	37 677,00	29 751,00	7 926,00
Zysk/(Strata) netto ze sprzedaży	2 759,00	-6 365,00	9 124,00
Pozostałe przychody operacyjne	2 260,00	16 317,00	-14 057,00
Pozostałe koszty operacyjne	2 922,00	4 064,00	-1 142,00
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej	2 097,00	5 888,00	-3 791,00
Przychody finansowe	8 030,00	4 347,00	3 683,00
Koszty finansowe	8 013,00	9 168,00	-1 155,00
Zysk/(Strata) na działalności gospodarczej	2 114,00	1 067,00	1 047,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Zysk/ (Strata) brutto	2 114,00	1 067,00	1 047,00
Podatek dochodowy	276,00	1 017,00	-741,00
Zysk (strata) netto	1 838,00	50,00	1 788,00

IV. Omówienie pozycji sprawozdania finansowego (c.d.)

Przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego oraz rentowności Spółki

Działalność gospodarczą badanej jednostki, jej wynik finansowy za rok obrotowy oraz sytuację majątkową i finansową na dzień bilansowy w porównaniu do okresu poprzedzającego charakteryzują następujące wskaźniki:

		J.m.	Bieżący Okres	Ubiegły Okres
<u>Wskaźniki aktywności</u>				
- produktywność majątku ogółem	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		0,89	0,78
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		1,43	1,20
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		1,94	1,68
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przeciętny stan należności} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$ dni		73,95	83,79
- szybkość obrotu zapasów	$\frac{\text{przeciętny stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$ dni		73,86	77,79
<u>Wskaźniki rentowności</u>				
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$ %		0,62	0,02
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$ %		0,94	-2,51
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{suma aktywów}}$ %		0,55	0,02
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{kapitał własny}}$ %		1,20	0,03

Wskaźniki finansowania

- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$	0,51	0,50
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań krótkoterm. x 365 dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$ dni	96,21	85,99
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy}}{\text{aktywa trwałe}}$	0,82	0,78
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy + zobow. długotermin.}}{\text{suma pasywów}}$	0,76	0,78

Wskaźniki płynności

- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,50	1,60
- płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,76	0,79
- płynności III	$\frac{\text{papiery wartościowe przeznaczone do obrotu + środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,01	0,01

V. Stwierdzenia biegłego rewidenta

- 1) Spółka przedstawiła w toku badania żądane informacje, wiarygodne wyjaśnienia i oświadczenia w wystarczającym zakresie i w rozsądnym czasie oraz przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

- 2) Spółka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie aktualnego, zatwierdzonego przez Zarząd Spółki zakładowego planu kont, wykazu stosowanych ksiąg rachunkowych, a także dokumentacji systemu przetwarzania danych, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zbadane przez nas operacje gospodarcze dokumentowane były w sposób kompletny, przejrzysty i zostały poprawnie zakwalifikowane w księgach rachunkowych. Zbadane przez nas zapisy księgowe zostały dokonane poprawnie i kompletnie na podstawie dowodów księgowych. Sprawozdanie finansowe wynika z prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe przechowywane są właściwie.
- 3) System kontroli wewnętrznej Spółki zbadano w stopniu wystarczającym do wyrażenia opinii rewizyjnej. Na podstawie badania systemu kontroli wewnętrznej Spółki oraz badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego można było wyrazić ogólną, całościową opinię o prawidłowości i rzetelności tego sprawozdania.
- 4) Bilans zamknięcia na koniec ubiegłego okresu obrotowego został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia bieżącego okresu. Aktywa i pasywa bilansu przedstawione zostały w sposób prawidłowy i rzetelny we wszystkich istotnych aspektach.
- 5) Kapitał podstawowy został pokryty zgodnie z literą prawa i faktycznie istnieje.
- 6) Wyniki przeprowadzonych inwentaryzacji zostały ujęte w księgach rachunkowych.
- 7) Pozycje kształtujące wynik finansowy brutto na działalności gospodarczej Spółki we wszystkich istotnych aspektach zostały ujęte w sposób kompletny i prawidłowy.
- 8) Wynik finansowy brutto został we wszystkich istotnych aspektach poprawnie przekształcony w wynik finansowy netto.
- 9) Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo.

- 10) Rachunek przepływów pieniężnych został prawidłowo sporządzony w powiązaniu z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.
- 11) Informacja dodatkowa przedstawia wszystkie istotne informacje określone przez Ustawę o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.
- 12) Zmiany stosowanych zasad rachunkowości nie wystąpiły. Została zachowana ciągłość stosowanych zasad w stosunku do okresu ubiegłego.
- 13) Sprawozdanie z działalności jednostki uwzględnia zagadnienia wymagane przez Ustawę o rachunkowości. Informacje finansowe w nim zawarte są zgodne z przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym.
- 14) Dane liczbowe przedstawione w informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego i uzupełnione informacjami w części IV raportu spełniają w istotnych aspektach wymagania norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.
- 15) Stwierdza się, że zarówno podmiot uprawniony, jak i biegły rewident są niezależni od badanej jednostki.

