

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	5	13
- oprogramowanie komputerowe	5	13
d) inne wartości niematerialne i prawne	112	25
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	117	38

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych wg grup rodzajowych - w załączniku do not objaśniających (Nota 1A)

1. Nabyte w latach ubiegłych wartości niematerialne obejmują: oprogramowanie komputerowe, które obejmuje 3 pozycje. Każda pozycja podlega amortyzacji przez okres jej ekonomicznej przydatności nie dłużej jednak niż przez 5 lat.

Wartość brutto tych pozycji: 15 tys zł

Dotychczasowe umorzenie: 10 tys zł

Bilansowa wartość netto: 5 tys zł

2. W IV kwartale 2005 roku w aktywach tych ujawniono nabycie praw do emisji dwutlenku węgla na lata 2005-2007. Wyceny praw dokonano na podstawie jednostkowej stawki opłaty obowiązującej dla pierwszego roku rozliczeniowego. Drugostronnie wartość nabytych praw odniesiono:

- w jednej trzeciej na "Pozostałe rozrachunki" jako zobowiązanie podlegające zapłacie

- w dwóch trzecich na "Rozliczenia międzyokresowe przychodów" - uzyskane nieodpłatnie

Wartość brutto uzyskanych praw 74 tys zł

Amortyzacja (wykorzystanie) do 31 grudnia 2007 r. 45 tys zł

Likwidacja z tytułu sprzedaży 18 tys zł

Bilansowa wartość netto: 11 tys zł

Średnio roczna wielkość uprawnień na okres 2005-2007 wynosi 112.200 Mg rocznie. Wielkość emisji CO₂ w roku 2006 – potwierdzona w „Raporcie rocznym” Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska w Rzeszowie wyniosła 67.322 Mg. W roku 2006 dokonano sprzedaży 80.000 Mg. Na dzień 31 grudnia 2007 roku nie dokonywano wyceny tej ilości według cen rynkowych z uwagi na brak przejrzystych i jednoznacznych notowań.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) własne	117	38
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- wartość wg umów najmu		
- wartość wg umów leasingu		
Wartości niematerialne i prawne razem	117	38

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	128 574	131 733
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 767	5 969
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 502	68 456
- urządzenia techniczne i maszyny	51 043	55 249
- środki transportu	1 634	1 352
- inne środki trwałe	628	707
b) środki trwałe w budowie	8 772	5 937
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	660	158
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	138 006	137 828

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) własne	119 302	127 047
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	9 272	4 686
- wieczyste użytkowanie gruntów	5 723	2 761
- wartość śr.trwałych wg umów leasingu	3 549	1 925
- wartość śr. trw.wg umów najmu, dzierżawy		
Środki trwałe bilansowe razem	128 574	131 733

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	12 030	17 814
- wartość śr. trwałych wg umów najmu	12 030	17 814
- wartość śr. trwałych wg umów leasingu		
- wieczyste użytkowanie gruntów		
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	12 030	17 814

W związku z przejściem Spółki z dniem 1 stycznia 2005 r. na prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości finansowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości dokonano przeszacowania rzeczowego majątku trwałego do wartości godziwej. Przeszacowania dokonano na pierwszy dzień roku poprzedzającego rok w którym wdrożono MSR tj. na 1 stycznia 2004 r. (31.12.2003 r.) Przeszacowania dokonano siłami własnymi, przez powołane do tego komisje - jednostka przyjęła iż posiada wystarczającą ilość wykwalifikowanych specjalistów, którym powierzono to zadanie. Przy wycenie stosowano zarówno metodę dochodową jak i metodę odtworzeniową - wiele cen zaczerpnięto bezpośrednio z aktywnego rynku.

W ramach ustalonych szczegółowych zasad przeszacowania wyłączono z przeszacowania następujące grupy środków trwałych:

- a) sprzęt komputerowy z uwagi na szybko postępujący proces zużycia,
- b) środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej, w pełni umorzone na dzień przeprowadzenia wyceny, z uwagi na zasadę istotności,
- c) środki trwałe - z wyjątkiem wariantów szklarskich oddanych do użytkowania w wyniku prowadzonych inwestycji i zakupów po roku 2002 o ile przeprowadzony test na utratę wartości (ocena aktualnej wartości godziwej) nie wykaże w stosunku do wartości księgowej netto odchylenia większego niż 10%,
- d) środki trwałe przeznaczone do sprzedaży - o ile wartość księgowa netto w chwili przeznaczenia do sprzedaży jest niższa od wartości godziwej pomniejszonej o wszelkie koszty sprzedaży,
- e) środki trwałe działalności socjalnej - gdy nie są objęte regulacjami MSR,
- f) inne indywidualne przypadki - np. krótki przewidywany dalszy okres użytkowania (do 2 lat), czasowe wyłączenie z eksploatacji

Spółka do wyceny rzeczowych aktywów trwałych przyjmuje model ceny nabycia (kosztu wytworzenia) pomniejszonego o umorzenie oraz zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Ustalona na dzień przejścia na MSR wartość godziwa traktowana jest w kolejnych okresach jako „historyczny” koszt wytworzenia (cena nabycia). Rozwiązanie takie przewiduje MSSF1 "Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy".

Na dzień 1 stycznia 2007 nie dokonywano zmian w zasadach amortyzacji składników rzeczowego majątku trwałego.

W 2007 roku nie wystąpiły odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowego majątku trwałego.

W okresie sprawozdawczym przychód środków trwałych w wyniku zakończenia realizowanych zadań inwestycyjnych wyniósł 4.297 tys. zł. Wartość środków trwałych z leasingu wzrosła o 716 tys. zł, z tego maszyny i urządzenia o kwotę 609 tys. zł, a środki transportu o 107 tys. zł

Spółka w ewidencji bilansowej posiada środki trwałe użytkowane w oparciu o umowy leasingowe. Wszystkie umowy bez względu na ich treść stosownie do zasad zawartych w MSR 17 Leasing zakwalifikowane zostały jako leasing finansowy. Wartość brutto amortyzowanych przez leasingobiorcę środków trwałych ustalona w wartości godziwej na dzień rozpoczęcia leasingu drugostronnie została ujęta jako zobowiązanie. Łączna wartość brutto leasingowanych środków trwałych na dzień 31 grudnia 2007 r. wynosi 5.799 tys. zł, a ich umorzenie 2.250 tys. zł.

Przedmiot leasingu na dzień 31 grudnia 2007 roku stanowią:

1. Grunty - miejsce położenia: Mińsk Mazowiecki
- zobowiązanie początkowe: 43 tys. zł; umorzenie: 0 tys. zł
2. Budynki i budowle - Mińsk Mazowiecki
- zobowiązanie początkowe: 3.429 tys. zł; umorzenie: 1.971 tys. zł
3. Honda Accord
- zobowiązanie początkowe: 91 tys. zł; umorzenie: 67 tys. zł
4. Volkswagen Passat
- zobowiązanie początkowe: 90 tys. zł; umorzenie: 38 tys. zł
5. Maszyna TECNO
- zobowiązanie początkowe: 609 tys. zł; umorzenie: 80 tys. zł
6. Volkswagen Passat
- zobowiązanie początkowe: 107 tys. zł; umorzenie: 21 tys. zł
7. Skoda Fabia
- zobowiązanie początkowe: 864 tys. zł; umorzenie: 72 tys. zł
8. Platforma sprzętowa oparta o serwery IBM
- zobowiązanie początkowe: 567 tys. zł; umorzenie: 0 tys. zł

Razem

- wartość brutto: 5.799 tys. zł
- umorzenie: 2.250 tys. zł
- wartość netto: 3.549 tys. zł

Obciążenie środków trwałych z tytułu zabezpieczenia zaciągniętych kredytów i pożyczek na rzecz banków jest następujące:

- PKO BP - 17.737 tys. zł
- PEKAO S.A. - 4.687 tys. zł
- BPH - 17.577 tys. zł
- RAZEM: 40.001 tys. zł

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	244	3 506
- od jednostek zależnych (z tytułu) sprzedaży należności	244	3 506
- od jednostek współzależnych (z tytułu)		
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
- od znaczącego inwestora (z tytułu)		
- od jednostki dominującej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	929	798
- sprzedaż mieszkań na raty		
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu	929	798
- sprzedaż należności		
Należności długoterminowe netto	1 173	4 304
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	1 173	4 304

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	4 304	652
- sprzedaż mieszkań na raty		
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu	798	652
- sprzedaż należności	3 506	
b) zwiększenia (z tytułu)	130	3 652
- sprzedaż mieszkań na raty		
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu	130	146
- sprzedaż należności		3 506
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 261	0
- należności długoterminowe w okresie spłaty /sprzedaż mieszk. /		
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu		
- sprzedaż należności	3 261	
d) stan na koniec okresu	1 173	4 304
- sprzedaż mieszkań na raty	0	0
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu	928	798
- sprzedaż należności	245	3 506

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	929	798
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	244	3 506
b1. jednostka/waluta tys./USD	100	1 205
tys. zł	244	3 506
b2. jednostka/waluta tys./EUR		
tys. zł		
b3. jednostka/waluta tys./GBP		
tys. zł		
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	1 173	4 304

W należnościach długoterminowych od jednostek powiązanych zostały wykazane należności będące przedmiotem umowy cesji wierzytelności zawartą ze spółką zależną O.O.O. „Krosno S.A.”. W pozycji tej wykazano kwotę należności których termin spłaty jest dłuższy niż 1 rok od dnia bilansowego.

Nota 4

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	69 095	61 785
- udziały lub akcje	60 196	61 785
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki	8 899	
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych	10	10
- udziały lub akcje	10	10
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	10	17
- udziały lub akcje	10	17
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	69 115	61 812

Na dzień 1 stycznia 2007r. odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych (wartość udziałów) wynosił 75 tys. zł. W 2007 r. dokonano zwiększenia odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce Tarpan Sp. z o.o. na kwotę 7 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2007 r. bilansowa wartość długoterminowych aktywów finansowych wynosi: 69.115 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2007 r. odpis aktualizujący wartość długoterminowych aktywów finansowych dotyczy:

a) udziałów w spółce Tarpan Sp. z o.o. w Poznaniu na kwotę 36 tys. zł.

b) udziałów w Stoczni Ustka S.A. w Ustce na kwotę 46 tys. zł.

Spółki powyższe znajdują się w toku postępowania likwidacyjnego lub nie prowadzą działalności gospodarczej, a realne szanse odzyskania wniesionych udziałów są ograniczone.

Zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” wymaga się, aby jednostka gospodarcza dokonała testów na utratę wartości składnika wartości niematerialnych i prawnych, corocznie lub w przypadku kiedy istnieją przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika. Spółka dokonała powyższego testu poprzez weryfikację przyszłych zdarzeń. W dniu 28.12.2006 r. odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Huty Szkła Gospodarczego Tarnów S.A. GRUPA KAPITAŁOWA KROSNO. Reprezentujący większościowego akcjonariusza Zarząd Krośnieńskich Hut Szkła "KROSNO" S.A. wyraził wolę dalszego funkcjonowania spółki do czasu jej przejęcia przez Krośnieńskie Huty Szkła "KROSNO" S.A. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zobowiązało Zarząd Huty Szkła Gospodarczego Tarnów S.A. GRUPA KAPITAŁOWA KROSNO do opracowania harmonogramu połączenia przez przejęcie. W dniu 12.02.2007r. Rada Nadzorcza KHS „KROSNO” S.A. zatwierdziła Uchwałę Zarządu KHS „KROSNO” S.A. w sprawie przeprowadzenia przymusowego wykupu akcji HSG Tarnów S.A. w trybie art. 418 Kodeksu Spółek Handlowych. W wyniku planowanego połączenia powyższych pomiotów gospodarczych w księgach KHS „KROSNO” S.A. udziały w HSG Tarnów o wartości 31.140 tys. zł zostaną

umorzono. Wartość aktywów netto HSG Tarnów S.A. zgodnie z ustawą o rachunkowości (art. 3 ust. 1 pkt 29) wynosi 12.024 tys. zł.

Nadwyżka ceny przejęcia nad wartością godziwą aktywów netto w wysokości 19.116 tys. zł będzie wykazywana jako wartość firmy z połączenia.

Zastaw na papierach wartościowych z tytułu zaciągniętych kredytów na rzecz banku wynosi:

CITIBANK - 10.000 tys. zł

zastaw dotyczy spółki zależnej „KROSGLOSS” S.A.

Długoterminowe aktywa finansowe 31/12/2007								
Lp	Firma	Wartość akcji i udziałów brutto BO	Odpisy aktualizacyjne BO	Wartość akcji i udziałów brutto		Odpisy aktualizacyjne	Wartość akcji i udziałów brutto BZ	Odpisy aktualizacyjne BZ
				Zwiększenia	Zmniejszenia			
1	Huta Szkła w Jaśle Sp. z o.o.	1 950 000,00					1 950 000,00	
2	Osiedla Mieszkaniowe Sp. z o.o	5 124 970,00			288 000,00		4 836 970,00	
3	KROSGLOSS	23 512 881,00					23 512 881,00	
4	KROSNO-GLASS Sp. z o.o.	123 734,00					123 734,00	
5	HSG TARNÓW S.A.	30 822 006,08		318 064,98			31 140 071,06	
6	KROSNO-ZDROWIE Sp. z o.o.	10 301,00					10 301,00	
7	ARR KARPATY S.A.	5 000,00					5 000,00	
8	Stocznia USTKA S.A.	51 340,00	-46 206,00				51 340,00	-46 206,00
9	OOO KROSNO S.A.	39 150,00					39 150,00	
10	TARPAN Sp. z o.o.	35 700,00	-28 560,00			-7 140,00	35 700,00	-35 700,00
11	Krosno AMERICA INC	154 320,00			154 320,00		0,00	
12	Krosno PACIFIC	57 900,00					57 900,00	
13	Zajazd nad Sanem	0,00		484 750,00			484 750,00	
	Razem	61 887 302,08	-74 766,00	802 814,98	442 320,00	-7 140,00	62 247 797,06	-81 906,00
		61 812 536,08						62 165 891,06

Nota 4D

W sprawozdaniu jednostkowym nie zastosowano metody praw własności do wyceny udziałów w jednostkach powiązanych.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) stan na początek okresu :	61 812	61 539
-jednostki zależne	61 785	61 512
-jednostki stowarzyszone	10	10
-jednostki pozostałe	17	17
b) zwiększenia (z tytułu):	9 702	1 073
-nabycie akcji(udziałów):	803	73
w jedn. zależnej	803	73
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- przypadające na rzecz jedn. domin.zwiększenie kap. własnego:	0	0
w jedn. zależnej		
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- korekta /podwyższenie/ wartości akcji, udziałów dot:	0	1 000
jedn. zależnej		1 000
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
- udzielenie pożyczek długoterminowych:	8 899	0
jedn. zależnej	8 899	
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
c) zmniejszenia (z tytułu):	2 399	800
- przeznaczenie akcji i udziałów do obrotu:	1 950	0
w jedn. zależnej	1 950	
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- przypadające na rzecz jedn. domin. zmniejszenie kap.własnego:	288	800
w jedn. zależnej	288	800
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- odpisy aktualizujące /obniżenie/ wartość akcji, udziałów dot:	7	0
jedn. zależnej		
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych	7	
- likwidacja spółki:	154	0
jedn. zależnej	154	
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
d) stan na koniec okresu	69 115	61 812
-jednostki zależne	69 095	61 785
-jednostki stowarzyszone	10	10
-jednostki pozostałe	10	17

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - w załączniku do not objaśniających.- Nota 4A

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH									
L.p.	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsięwzięcia - biorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji w tys. zł.	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Agencja Rozw. Reg. "KARPATY" S.A.	Krosno	dział.handl.,doradztwo,szkolenia	5		0,98	0,98	-	-
2	Stocznia"USTKA" S.A.	Ustka	prod.jedn. pływających, remonty	5		0,64	0,64	-	-
3	"TARPAN" Sp. z o.o.	Poznań	prod.pojazdów mech.	0		0,08	0,05	-	-
4	Razem			10					

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	57 794	61 437
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	221	375
b1. jednostka/waluta tys./USD tys. zł	18 58	58 212
b2. jednostka/waluta tys./EUR tys. zł		
b3. jednostka/waluta tys./GBP tys. zł	20 124	20 124
b4. jednostka/waluta tys./JPY tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB tys. zł	300 39	300 39
b7. jednostka/waluta tys./ tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterm. aktywa finansowe, razem	58 015	61 812

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	58 015	61 812
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		61 812
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		1 000
- wartość na początek okresu	61 813	61 539
- wartość według cen nabycia	58 097	61 892
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia, razem	58 097	61 892
Wartość na początek okresu, razem	61 813	61 539
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	82	1 000
Wartość bilansowa, razem	58 015	61 812

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5 910	5 878
a) odniesionych na wynik finansowy	5 910	5 878
- różnice kursowe	83	246
- odpisy aktualizujące inwestycje/DAF/	15	205
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	930	996
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwy na odpisy emerytalne, nagrody jubil. itp.wynagr.	805	1 404
- niezapłacone odsetki	90	3
- środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
- nie wypłacone nagr. jubil. itp.wynagr.	0	0
- odliczenie straty z lat ubiegłych	0	0
- nie wypłacone wynagr.z ZUS, z umowy zlecenia itp.wynagr.	1 609	1 749
- strata na sprzedaży należności	262	0
- strata podatkowa za 2006r.	1 964	0
- rezerwa restrukturyzacyjna	152	1 275
- pozostałe	0	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia.	559	2 313
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	559	2 313
- powstanie różnic przejściowych w tym:	559	2 313
- różnice kursowe	449	0
- odpisy aktualizujące inwestycje /DAF/	0	0
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	0	0
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwy na odpisy, nagrody jubil. itp.wynagr.	0	0
- niezapłacone odsetki	0	87
- środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
- nie wypłacone nagr. jubil.itp.wynagr.	0	0
- odliczenia straty z lat ubiegłych	0	0
- nie wypłacone wynagr.z ZUS, z umowy zlecenia itp.wynagr.	77	0
- strata na sprzedaży należności	0	262
- strata podatkowa za 2006r.	0	1 964
- rezerwa restrukturyzacyjna	0	0
- pozostałe	33	0
- zmiana stawki podatku dochodowego, w tym:	0	0
- różnice kursowe	0	0
- odpisy aktualizujące inwestycje	0	0
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	0	0
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwa na odpisy emerytalne, nagr. jubil. itp.wynagr.	0	0
- nie zapłacone odsetki	0	0
- pozostałe	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
	0	0
3. Zmniejszenia	961	2 281
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	961	2 281
- odwrócenie różnic przejściowych w tym:	961	2 281
- różnice kursowe	0	163
- odpisy aktualizujące inwestycje /DAF/	0	190
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	66	66
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwa na odpisy emerytalne, nagrody jubil.itp.wynagr.	0	599
- nie zapłacone odsetki	71	0
- środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
- nie wypłacone nagr. jubil.itp.wynagr..	0	0
- odliczenie straty lat ubiegłych	0	0
- nie wypłacone wynagr.z ZUS, z umowy zlec. itp.wynagr.	0	140
- strata na sprzedaży należności	262	0
- strata podatkowa za 2006r.	525	0
- rezerwa restrukturyzacyjna	37	1 123
- pozostałe	0	0
- zmiana stawki podatku dochodowego	0	0
- różnice kursowe	0	0
- odpisy aktualizujące inwestycje	0	0
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	0	0
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwa na odpisy emerytalne, nagrody jubil., itp.wynagr.	0	0
- nie zapłacone odsetki	0	0
- pozostałe	0	0
b) odniesienie na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0

4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 508	5 910
a) odniesionych na wynik finansowy	5 508	5 910
- różnice kursowe	532	83
- odpisy aktualizujące inwestycje /DAF/	15	15
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	864	930
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwa na odpisy emerytalne, nagrody jubil. itp.wynagr.	805	805
- niezapłacone odsetki	19	90
- środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
- nie wypłacone nagr. jubil.itp.wynagr.	0	0
- odliczenia straty lat ubiegłych	0	0
- nie wypłacone wynagr.z ZUS, z umowy zlecenia itp.wynagr.	1 686	1 609
- strata na sprzedaży należności	0	262
- strata podatkowa za 2006r.	1 439	1 964
- rezerwa restrukturyzacyjna	115	152
- pozostałe	33	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o kwotę 402 tys zł związana jest z jednej strony ze zmniejszeniem się podstawy stanowiącej tytuł ich tworzenia (kwota 961 tys zł), z drugiej zaś z powstaniem różnic przejściowych dotyczących różnic kursowych oraz nie wypłaconych wynagrodzeń (kwota 559 tys zł).

Kwotę aktywu naliczono według aktualnie obowiązującej stawki podatkowej wynoszącej 19 %

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	473	0
- remont wianien,urządzeń i innych śr. trw.	473	
- opłata leasingowa		
- inne		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	473	0

Nota 6

ZAPASY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) materiały i surowce do produkcji	6 284	11 018
b) półprodukty i produkty w toku	7 891	10 263
c) produkty gotowe	34 829	34 860
d) towary	9 639	1 889
e) zaliczki na dostawy	455	1 096
Zapasy, razem	59 098	59 126

Obciążenie zapasów z tytułu zabezpieczenia zaciągniętych kredytów i pożyczek na łączną wartość 41.310 tys. zł obejmuje:

- na rzecz CITIBANK wyroby gotowe na łączną wartość 8.540 tys. zł
- na rzecz BPH wyroby gotowe na łączną wartość 8.377 tys. zł
- na rzecz PEKAO S.A. wyroby gotowe na łączną wartość 4.194 tys zł oraz surowce i materiały na łączną wartość 4.654 tys. zł
- na rzecz PKO BP wyroby gotowe na łączną wartość 15.545 tys. zł

Na dzień 31 grudnia 2007 r. stan odpisu aktualizującego wartość zapasów wyrobów gotowych wynosił 1.003 tys. zł i pozostał na poziomie z 31 grudnia 2006 r. Odpis dotyczy wyrobów gotowych zalegających na magazynach przez czas dłuższy niż 1 rok, a których ewentualna sprzedaż wymagać będzie zastosowania istotnych upustów.

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) od jednostek powiązanych	6 896	12 321
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 493	11 217
- do 12 miesięcy	2 493	11 217
- powyżej 12 miesięcy		
- inne	4 403	1 104
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	53 335	45 810
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 250	37 151
- do 12 miesięcy	44 250	37 151
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i zdrowot. oraz innych świadczeń	8 376	5 536
- inne	709	3 123
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	60 231	58 131
c) odpisy aktualizujące wartość należności	6 105	7 043
Należności krótkoterminowe brutto, razem	66 336	65 174

Należności handlowe stanowią głównie należności ze sprzedaży wyrobów własnej produkcji i usług, w mniejszym stopniu dotyczą sprzedaży towarów i materiałów. Przedziały czasowe spłacania należności związane z normalnym tokiem sprzedaży za wyjątkiem mało istotnej sprzedaży za gotówkę wynoszą 30-90 dni. Z uwagi jednak na panujący rynek konsumenta często wydłużane są poza tą granicę.

Obciążenie należności z tytułu zabezpieczenia zaciągniętych kredytów obejmuje cesje wierzytelności na rzecz poniżej wymienionych banków:

- PKO BP - 13.503 tys. zł
 - PEKAO S.A. - 2.165 tys. zł
 - BPH - 5.328 tys. zł
 - CITIBANK - 1.269 tys. zł
 RAZEM: 22.265 tys. zł

Na dzień 31 grudnia 2007 r. łączna wartość odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe została zmniejszona w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2006 r. o kwotę 937 tys. zł (związane jest to ze spłatą należności).

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 493	11 217
- od jednostek zależnych	2 493	11 217
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:	4 403	1 104
- od jednostek zależnych	4 403	1 104
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	6 896	12 321
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	6 896	12 321
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
Stan na początek okresu	7 042	7 217
a) zwiększenia (z tytułu)	630	117
- rezerwa na należności wątpliwe	630	117
- rezerwa na odsetki		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 567	292
- umorzenie roszczeń i należności		
- spłata należności	1 567	292
- inne		
Stan odpisów aktualizujących wart. należności krótkoterm. na koniec okresu	6 105	7 042

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	30 406	40 544
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	35 930	24 630
b1. jednostka/waluta tys./USD	8 851	4 131
tys. zł	21 552	12 022
b2. jednostka/waluta tys./EUR	2 770	2 173
tys. zł	9 924	8 327
b3. jednostka/waluta tys./GBP	914	745
tys. zł	4 450	4 251
b4. jednostka/waluta tys./JPY		10
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD	1	
tys. zł	2	
pozostałe waluty w tys. zł	2	30
Należności krótkoterminowe, razem	66 336	65 174

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	21 488	21 550
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 530	8 873
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	877	867
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 734	1 697
e) powyżej 1 roku	367	
f) należności przeterminowane	19 851	22 014
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	52 847	55 001
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	6 105	6 634
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	46 742	48 367

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	6 167	8 119
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 212	4 986
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 664	1 172
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 075	1 848
e) powyżej 1 roku	5 733	5 889
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	19 851	22 014
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	6 105	6 633
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	13 746	15 381

Z normalnym tokiem sprzedaży związane są terminy płatności w przedziale od 0-90 dni w zależności od odbiorcy, rodzaju i kwoty należności.

Nota 8	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
Należności przeterminowane (długo- i krótkoterminowe) brutto	19 851	22 371
w tym.: od których nie dokonano odpisów aktualizujących	13 746	15 401
z tego:		
1. należności z tyt. dostaw, robót i usług	17 732	19 669
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizujących	13 746	15 381
2. pozostałe należności	0	357
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizujących	0	20
3. należności dochodzone na drodze sądowej	2 119	2 345
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizujących	0	0

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	21	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki	21	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
- lokata ponad 6-12m-cy		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	560	307
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	402	307
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne	158	
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	581	307

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	427	228
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	154	79
b1. jednostka/waluta tys./USD		
tys. zł		
b2. jednostka/waluta tys./EUR	43	20
tys. zł	153	78
b3. jednostka/waluta tys./GBP	0	
tys. zł	0	
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF	1	
tys. zł	1	1
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	581	307

Stan środków pieniężnych obejmuje środki zgromadzone w kasie głównej spółki i w kasach placówek handlowych - kwota na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosi 129 tys. zł.

Pozostałe stanowią środki zgromadzone na rachunkach bankowych nominowanych w złotych i w walutach obcych. Stan środków pieniężnych nie obejmuje salda rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, które na 31 grudnia 2007 r. wynosi 18 tys zł. Saldo to zostało wyłączone z bilansu jako nie mające odpowiednika w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości.

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	621	83
- remonty wianien, urządzeń i innych śr. trw.	202	
- ubezpieczenia	27	38
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych /odpis/		
- narzędzia specjalne i wyposażenie		
- opłata za umowę leasingu, najmu, dzierżawy itp..		33
- podatek od nieruchomości itp.opłaty		
- reklama publiczna		6
- rozliczenie wzorów		
- rozliczenie opakowań/ palety itp../		
- inne	392	6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
- inne		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	621	83

Nota 12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	emisja Skarbu Państwa	-	-	22 000 000	11 000	emisja publ.	27-09-1990	15-10-1990
B	emisja w.l.z prawem pob.	-	-	11 000 000	5 500	emisja publ.	27-02-1995	01-01-1994
C	emisja w.l.dla prac.	-	-	155 090	77	emisja publ.	27-02-1995	01-01-1994
	umorzenie			3 155 090	1 577		02-05-2001	
	umorzenie			4 720 000	2 360		14-11-2001	
Liczba akcji razem				25 280 000				
Kapitał zakł. razem					12 640			
Wart. nom.1 akcji = 0,50zł								

Na dzień 31 grudnia 2007 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 12.640.000,- zł i dzielił się na 25.280.000 akcji na okaziciela serii A – emisja prywatyzacyjna w 1990 r. oraz serii B i C – emisja w 1994 r. o wartości 0,50 zł każda. W okresie od utworzenia Spółki nie dokonywano zmian wartości nominalnej akcji ani też zmian praw z akcji. Akcje nie są uprzywilejowane ani co do głosu, ani co do dywidendy.

Ani emitent ani jednostki z nim powiązane nie posiadają akcji emitenta.

Na dzień 31 grudnia 2007 r. następujące podmioty posiadały bezpośrednio lub pośrednio przez swoje jednostki zależne, co najmniej 5 % kapitału zakładowego emitenta i tyle samo głosów na WZA w stosunku do ogólnej liczby głosów wynikających ze wszystkich akcji, stanowiących kapitał zakładowy:

- Zdzisław Sawicki - 12.470.058 akcji tj. 49,32 %
- OFE Nationale-Nederlanden Polska - 2.528.000 akcji tj. 10,00 %

Planowane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki przedstawiono szczegółowo w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki w 2007 roku (pkt 15)

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo	5 526	5 526
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	75 246	73 715
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	80 772	79 241

Zmiany w stanie kapitału zapasowego w 2007 roku obejmują:

a) zwiększenia:

- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot dotyczących likwidowanych i sprzedanych środków trwałych - kwota 1.480 tys zł
 - z podziału zysku ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość - kwota 51 tys zł
- razem zwiększenia: 1.531 tys zł

b) zmniejszenia: 0 tys zł

Nota 15

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	58 290	59 286
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	58 290	59 286

Na początek roku 2007 "Kapitał z aktualizacji wyceny" wynosił 59.286 tys zł

W księgach rachunkowych za 2007 rok zmiany w stanie tego kapitału obejmują:

a) zwiększenia:

- korekta przeniesienia na kapitał zapasowy przyrostu wartości środków trwałych z przeszacowania urzędowego w związku z ich likwidacją lub sprzedażą - kwota 418 tys zł
- różnica z wyceny aportu "Zajazd nad Sanem" - kwota 66 tys zł

b) zmniejszenia:

- przeniesienie na kapitał zapasowy przyrostu wartości środków trwałych z przeszacowania urzędowego w związku z ich likwidacją lub sprzedażą - kwota 1.480 tys zł

Razem zwiększenia minus zmniejszenia - kwota - 996 tys zł

Stan "Kapitału z aktualizacji wyceny" na koniec grudnia 2007 roku wynosi 58.290 tys zł

Nota 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	8 309	8 333
a) odniesionej na wynik finansowy	2 136	1 588
- odsetki niezapłacone	49	50
- ulga inwestycyjna	999	1 324
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	88	182
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	0
- rezerwy na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	7	32
- wieczyste użytk. gruntów	0	0
- zwiększenie wartości gruntu-	553	0
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	440	0
- pozostałe	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	6 173	6 745
- aktualizacja wartości śr. trw. wg MSR	6 173	6 745
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
	0	0
2. Zwiększenia	501	993
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatknych różnic przejściowych (z tytułu)	501	993
- odsetki niezapłacone	0	0
- ulga inwestycyjna	0	0
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	481	0
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	0
- rezerwy na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zmiana stawki podatku dochodowego	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	0	0
- wieczyste użytk. gruntów	0	0
- zwiększenie wartości gruntu-	0	553
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	0	440
- pozostałe	20	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- aktualizacja wartości śr. trw. wg MSR	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	1 044	1 017
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	626	445
- odsetki niezapłacone	39	1
- ulga inwestycyjna	187	325
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	0	94
- zmiana stawki podatku dochodowego	0	0
- rezerwa na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	6	25
- wieczyste użytk. gruntów	0	0
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	394	0
- pozostałe	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	418	572
- różnica amortyzacji śr. trw. z aktualizacji wg MSR	418	572
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatknymi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:	7 765	8 309
a) odniesionej na wynik finansowy	2 010	2 136
- odsetki niezapłacone	10	49
- ulga inwestycyjna	812	999
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	569	88
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	0
- rezerwy na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	0	7
- wieczyste użytkowanie gruntów	0	0
- zwiększenie wartości gruntu	553	553
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	46	440
- pozostałe	20	0
b) odniesionej na kapitał własny	5 755	6 173
- aktualizacja wartości śr. trw. wg MSR	5 755	6 173
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)		
	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	2 681	5 350
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..	2 681	5 350
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..		
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- wypłata odpraw emerytalnych, nagród jubil. itp..		
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	2 669
- ustanie przyczyn		2 669
e) stan na koniec okresu	2 681	2 681
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..	2 681	2 681
ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)		
	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	1 556	2 040
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..	1 556	2 040
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- odpis na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..		
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	484
- wypłata odpraw emerytalnych, nagród jubil. itp..		484
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- przeniesienie do rezerw długoterminowych		
e) stan na koniec okresu	1 556	1 556
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..	1 556	1 556
ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)		
	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	800	6 710
- rezerwa na prawdopodobne straty		
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	800	6 710
b) zwiększenia (z tytułu)	16	0
- rezerwa na prawdopodobne straty		
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	16	
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	5 910
- zapłata zobowiązań		5 910
d) rozwiązanie (z tytułu)	196	0
- ustanie przyczyn	196	
e) stan na koniec okresu	620	800
- rezerwa na prawdopodobne straty		
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	620	800

Na dzień 31 grudnia 2007 roku długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe została utrzymana na poziomie z 31 grudnia 2006 roku i wynosi 2.681 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe została utrzymana na poziomie z 31 grudnia 2006 roku i wynosi 1.556 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku stan pozostałych rezerw krótkoterminowych w porównaniu ze stanem na 31 grudnia 2006 zmniejszył się o 180 tys. zł i wynosi 620 tys. zł.

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
f) wobec pozostałych jednostek	90 271	89 360
- kredyty i pożyczki	87 967	87 813
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 304	1 547
- umowy leasingu finansowego	2 304	1 547
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	90 271	89 360

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) powyżej 1 roku do 3 lat	89 782	88 564
b) powyżej 3 do 5 lat	489	710
c) powyżej 5 lat		86
Zobowiązania długoterminowe, razem	90 271	89 360

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	76 577	81 451
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	13 694	7 909
b1. jednostka/waluta tys./USD	4 966	119
tys. zł	12 092	347
b2. jednostka/waluta tys./EUR	428	1 960
tys. zł	1 532	7 508
b3. jednostka/waluta tys./GBP	14	9
tys. zł	70	54
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe, razem	90 271	89 360

Spółka do kredytów długoterminowych i pożyczek zalicza wszystkie te, których pierwotny horyzont czasowy przekracza 12 miesięcy, w tym również te, których udzielenie oparte jest o długoterminowe umowy o współpracy podpisane z bankiem, a odnawianie konkretnej umowy kredytowej dokonywane jest poprzez podpisanie aneksu, lub poprzez sporządzenie nowej umowy bez obowiązku spłaty dotychczasowego zadłużenia.

Do krótkoterminowych zaliczono kredyty i pożyczki których udzielenie i spłata następuje w 12 miesięcznym cyklu oraz przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego raty kredytu długoterminowego nieobjętego procedurą odnawiania.

Spłata odsetek od kredytów następuje na koniec każdego miesiąca.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych przedstawia załącznik do not objaśniających - Nota 19A

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) wobec jednostek zależnych	4 404	5 396
- kredyty i pożyczki, w tym:	1 016	50
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 368	5 326
- do 12 miesięcy	3 368	5 326
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)	20	20
- czynsze mieszkaniowe potrąc. z listy wynagr.	20	20
- podwyższenie kapitału zakł.w spółce zależnej		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- odsetki od kredytów i pożyczek		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)		
f) wobec pozostałych jednostek	76 003	68 187
- kredyty i pożyczki, w tym:	40 921	35 943
- długoterminowe w okresie spłaty		887
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	658	395
- umowa leasingu finansowego	658	395
- transakcje forward		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 510	17 289
- do 12 miesięcy	19 510	17 289
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy	2 362	2 657
- zobowiązania weksłowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 726	5 739
- z tytułu wynagrodzeń	4 725	4 132
- inne (wg rodzaju)	2 101	2 032
- w/c PKZP	327	254
- w/c PZU	115	120
- w/c Związki Zawodowe	19	19
- w/c SKOK	28	30
- w/c ZFSS	1 419	391
- rozliczenie nadwyżek		
- wycena instrumentów finansowych		
- z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych		1 128
- pozostałe	193	90

Zobowiązania krótkoterminowe, razem	80 407	73 583
-------------------------------------	--------	--------

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	74 333	70 814
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 075	2 769
b1. jednostka/waluta tys./USD	15	4
tys. zł	37	12
b2. jednostka/waluta tys./EUR	1 673	640
tys. zł	5 992	2 451
b3. jednostka/waluta tys./GBP	5	48
tys. zł	25	274
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF	10	14
tys. zł	21	32
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł	0	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	80 408	73 583

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek; zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych przedstawia załącznik do not objaśniających - Nota 20A

Nota 21

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	25	26
- długoterminowe (wg tytułów)	13	14
- prawa do emisji CO2	13	14
- pozostałe		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	12	12
- rezerwa na remonty, serwis itp..		
- rezerwa na wynagr. premie itp..		
- prawa do emisji CO2	12	12
- pozostałe rezerwy na przyszłe wydatki		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	8	7
- długoterminowe (wg tytułów)	8	7
- różnice wyceny aportu	8	7
- pozostałe		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
- różnice wyceny aportu		
- eksport w drodze		
- pozostałe		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	33	33

Nota 22

	tys. zł.	tys. zł.
	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
Kapitał własny	153 539	151 217
Ilość akcji	25 280 000	25 280 000
Wartość księgowa na 1 akcję (zł)	6,07	5,98

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	55 751	60 354
- na rzecz jednostek zależnych	55 751	60 354
- na rzecz jednostek współzależnych		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
-	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	55 751	60 354

Kwota 55.751 tys zł stanowi kwotę poręczeń jakich spółka dokonała na rzecz spółek zależnych z tytułu zaciągniętych przez nie kredytów bankowych.

Udzielone poręczenia obejmują:

- poręczenia kredytów HSG Tamów w Tarnowie - kwota 31.061 tys zł
- poręczenia kredytów HSJ Jasło w Jasle - kwota 5.000 tys zł
- poręczenia kredytów KROSGLOSS w Krośnie - kwota 19.690 tys zł

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
- wyroby	244 285	209 161
w tym: od jednostek powiązanych	243	2 917
- usługi	16 818	15 627
w tym: od jednostek powiązanych	14 762	14 925
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	261 103	224 788
w tym: od jednostek powiązanych	15 005	17 842

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) kraj	66 029	66 882
w tym: od jednostek powiązanych	14 538	17 765
- wyroby	50 895	51 422
w tym: od jednostek powiązanych	243	2 917
- usługi	15 134	15 460
w tym: od jednostek powiązanych	14 295	14 848
b) eksport	195 074	157 906
w tym: od jednostek powiązanych	467	77
- wyroby	193 390	157 739
w tym: od jednostek powiązanych	0	
- usługi	1 684	167
w tym: od jednostek powiązanych	467	77
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	261 103	224 788
w tym: od jednostek powiązanych	15 005	17 842

Sprzedaż do jednostek powiązanych wynika z realizacji polityki ograniczenia kosztów. I tak „KROSNO” S.A. zaopatruje Spółki zależne we wszystkie podstawowe surowce do produkcji dzięki czemu uzyskuje się korzystne ceny u dostawców (duże partie) i ogranicza służby zaopatrzeniowe w tych spółkach. „KROSNO” S.A. również korzystając ze zdobytej pozycji na rynku prowadzi sprzedaż wyrobów spółek zależnych poprzez swoją sieć i zleca wykonanie tym spółkom części zamówionej u siebie produkcji celem lepszego wykorzystaniu potencjału jakim dysponuje Grupa.

Nota 25

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
- towary	20 285	15 599
w tym: od jednostek powiązanych	0	
- materiały, opakowania	13 477	13 383
w tym: od jednostek powiązanych	11 466	12 427
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	33 762	28 982
w tym: od jednostek powiązanych	11 466	12 427
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) kraj	33 675	28 961
w tym: od jednostek powiązanych	11 466	12 427
- towary	20 285	15 595
w tym: od jednostek powiązanych	0	
- materiały, opakowania	13 390	13 366
w tym: od jednostek powiązanych	11 466	12 427
b) eksport	87	21
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- towary	0	4
w tym: od jednostek powiązanych	0	
- materiały, opakowania	87	17
w tym: od jednostek powiązanych	0	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	33 762	28 982
w tym: od jednostek powiązanych	11 466	12 427

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) amortyzacja	12 465	12 352
b) zużycie materiałów i energii	134 742	119 274
c) usługi obce	21 872	23 251
d) podatki i opłaty	3 878	4 149
e) wynagrodzenia	77 233	74 833
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 302	17 893
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 103	2 620
- podróże służbowe	530	488
- koszty reprezentacji i reklamy	1 562	1 723
- ubezp. rzeczowe, odprawy posmiertne, usługi finansowe itp.	353	409
- inne	658	
Koszty według rodzaju, razem	273 595	254 372
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 392	-2 117
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-13 918	-17 639
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-9 936	-14 770
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-37 677	-29 751
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	213 456	190 095

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 275	10 560
- odpisy aktualizujące należności	973	
- spłata należności		499
- odpawy emerytalne, nagrody jubil. itp. wynagr.		3 153
- odtworzenie utraconej wartości wyrobów gotowych		998
- na koszty	106	
- inne/na restrukturyzacje/	196	5 910
b) pozostałe, w tym:	930	448
- dofinansowanie kosztów utrzymania obiektów socjal.		
- przychody działalności socjal.	147	241
- koszty sądowe i egzekucyjne / zwrot /		
- refundacja z Biura Pracy		
- sprzedaż prawa wieczystego użytkowania gruntów		
- uzysk ze złomowania zapasów		
- nadwyżki i odszkodowania	705	143
- wynagrodzenie płatnika podatku	20	18
- umorzenie zobowiązań publiczno-prawnych		
- umorzenie pozostałych zobowiązań		
- odszkodowanie z tytułu prawa do lokalu		
- przedawnione zobowiązania		
- pozostałe / różne /	58	46
Inne przychody operacyjne, razem	2 205	11 008

Nota 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- na należności wątpliwe		
- odpawy emerytalne, nagrody jubil. itp.		
- restrukturyzacja		
- inne		
b) pozostałe, w tym:	2 922	3 628
- niedobory i szkody	1 620	301
- koszty utrzymania działalności socjalnej	850	574
- darowizny	106	59
- wartość netto likwidowanych rzeczowych aktywów trwałych		
- kary i trwałe ciężary /odszkod. bhp, ochrona środowiska itp./		1
- koszty sądowe i egzekucyjne	102	38
- odpisane i umorzone należności		394
- koszty likwidacji i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
- nieplanowe odpisy amortyzacyjne		
- inwestycje zaniechane		
- nieuzasadnione pośrednie koszty produkcyjne		2 227
- pozostałe / różne /	244	34
Inne koszty operacyjne, razem	2 922	3 628

Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych (wyroby gotowe, materiały, surowce i należności) oraz przyczyny ich dokonania podano w komentarzach do not 6 i 7.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) od jednostek powiązanych, w tym:	2 622	2 922
- od jednostek zależnych	2 622	2 922
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	2 622	2 922

W 2007 roku kwota przychodów finansowych z tytułu dywidend z podziału zysku z lat ubiegłych spółek zależnych wynosi 2.622 tys zł i obejmuje Spółki:

- Huta Szkła w Jasle	- 1.900 tys zł
- Osiedla Mieszkaniowe	- 372 tys zł
- Krosno-Glass	- 339 tys zł
- Krosno America	- 11 tys zł

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) z tytułu udzielonych pożyczek	57	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	57	0
- od jednostek zależnych	57	
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	1 027	390
- od jednostek powiązanych, w tym:	492	29
- od jednostek zależnych	492	29
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	535	361
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1 084	390

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) dodatnie różnice kursowe /nadwyżka dodatnich nad ujemnymi/	212	0
- zrealizowane	-440	
- niezrealizowane	652	
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	125	35
- odpisy aktualizujące należności z tyt. odsetek	125	35
- zapłata należności z tyt. odsetek		
- inne		
c) pozostałe, w tym:	3 987	0
- korekta odsetek naliczonych		
- wynik na transakcjach zabezpieczających	3 238	
- wycena rozrachunków z tytułu leasingu	591	
- wycena instrumentów finansowych	158	
Inne przychody finansowe, razem	4 324	35

Nota 30

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) od kredytów i pożyczek	6 926	5 808
- dla jednostek powiązanych, w tym:	17	14
- dla jednostek zależnych	17	14
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	6 909	5 794
b) pozostałe odsetki	104	448
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	17
- dla jednostek zależnych		17
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	104	431
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	7 030	6 256

INNE KOSZTY FINANSOWE	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
a) ujemne różnice kursowe /nadwyżka ujemnych nad dodatnimi/	0	1 055
- zrealizowane		1 417
- niezrealizowane		-362
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	233	76
- odpisy aktualizujące należności z tyt. odsetek	233	76
- należności wątpliwe		
- inne		
c) pozostałe, w tym:	743	1 857
- prowizje od kredytów	167	477
- wynik na transakcjach zabezpieczających		
- odpisane należności nieściągalne z tyt. odsetek		
- opłata prolongacyjna		
- faktoring		
- koszty pośrednictwa finansowego		
- wynik na sprzedaży należności	562	1 380
- pozostałe / różne /	14	
Inne koszty finansowe, razem	976	2 988

Nota 31

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wszystkich jednostek powiązanych.

Nota 34

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
1. Zysk (strata) brutto	2 114	1 067
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-2 114	-11 405
- odsetki naliczone	106	109
- różnice kursowe bilansowe	-168	-362
- dywidenda otrzymana	-2 611	-2 632
- amortyzacja niepodatkowa	1 804	2 791
- kary i odszkodowania	2	
- odpisy aktualizujące należności	-573	279
- odpisy aktualizujące zapasy		-718
- opłata leasingu finansowego	-537	-261
- amortyzacja ponadlimitowa		
- koszt własny ulgi inwestycyjnej		
- PFRON	515	1 004
- strata z lat ubiegłych	-2 763	
- sprzedaż należności	-1 311	1 380
- odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	7	-1 000
- rezerwy na odprawy, nagrody jubil. itp.		-3 154
- wartość remontów rozliczanych w czasie odpisanych w koszty NKUP		
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nie zapłacony	26	55
- koszty reprezentacji	292	
- odsetki zapłacone/otrzymane		324
- darowizny	106	59
- rezerwa na koszty	373	
- przychody ze sprzedaży obiektów socjalnych	512	
- nie wypłacone wynagr. z ZUS, z umowy zlecenia itp. wynagr.	403	-748
- aport	-63	
- zwiększenie wartości gruntu		-2 908
- rezerwa restrukturyzacyjna	-196	-5 910
- koszty sądowe	-28	
- koszty Specjalnej Strefy Ekonomicznej	306	
- wycena instrumentów finansowych	-158	
- niedobory majątku obrotowego	1 537	
- pozostałe	305	287
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	-10 338
4. Podatek dochodowy według stawki 19.....%	0	
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	500
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	500
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	276	517
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczonego, razem	276	517

Nota 36

Pozycja „Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności” w sprawozdaniu finansowym nie występuje, gdyż nie zastosowano tej metody do wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych. Jedyna spółka stowarzyszona wyceniana tą metodą objęta jest sprawozdaniem finansowym skonsolidowanym.

Nota 37

	2007 r.	2006 r.	tys. zł.
Zysk /strata/netto razem	1.838	50	tego:
- dywidenda	-	-	
- kapitał zapasowy	-	-	
Wynik za rok 2007 podzielony zostanie zgodnie z decyzją WZA.			

Nota 38

	2007 r.	2006 r.	tys. zł.
Zysk / strata/ netto zanalizowany	1.838	50	
Średnioważona liczba akcji zwykłych	25.280.000	25.280.000	
Zysk na 1 akcję zł.	0,07	0,00	
Wszystkie akcje mają takie same prawo do udziału w zysku. Nie ma akcji uprzywilejowanych.			

Noty objaśniające do Rachunku Przepływów Pieniężnych

1. Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, ich struktura na początek i koniec okresu (w tys zł)

	01.01.2007 r.	31.12.2007 r.
Środki pieniężne w kasie	70	129
Rachunek bieżący	231	396
Środki na innych rach. bankowych	-	-
Lokaty	-	-
Inne środki pieniężne (w drodze)	6	35
Czeki obce	-	-
Weksle obce	-	-
R a z e m:	307	560

2. Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji, oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, ze wskazaniem przyczyn:

Niezgodności takie wystąpiły w następujących pozycjach:

- zmiana stanu rezerw:

wg bilansu	-724 tys. zł.
wg rach. przepływów pien.	-306 tys. zł
Różnica	-418 tys. zł

zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny (zmiana dotyczy częściowego rozwiązania rezerwy na odroczony podatek dochodowy utworzonej pierwotnie w związku z przeszacowaniem środków trwałych wg MSR)

- zmiana stanu należności:

wg bilansu	1.031 tys. zł
wg rach. przepływów pien.	-565 tys. zł
Różnica	-1.596 tys. zł

z tego:

a) z tytułu sprzedaży środków trwałych	- 492 tys. zł
b) z tytułu dywidend	-1.104 tys. zł

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek:

wg bilansu	619 tys. zł
wg rach. przepływów pien.	2.107 tys. zł
Różnica	1.488 tys. zł

z tego:

a) z tytułu zakupu długoterminowych aktywów finansowych	3 tys. zł
b) z tytułu kompensaty zobowiązań bieżących z należnościami	1.520 tys. zł
c) z tytułu zakupu środków trwałych	-35 tys. zł

3. Pozycje rachunku przepływów pieniężnych "Pozostałe korekty", "Pozostałe wpływy" i "Pozostałe wydatki" nie przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów i wydatków z danej działalności.