

CZĘŚĆ OGÓLNA

I. Dane identyfikujące jednostkę dominującą

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) W badanym okresie przedmiotem działalności Spółki było:

- *produkcja szkła i wyrobów ze szkła;*
- *sprzedaż hurtowa na zlecenie;*
- *pozostała działalność wykazana w dziale 3 KRS.*

4) Władze Spółki stanowią: Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza i Zarząd.

- 5) 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)**
- 6) 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)**
- 7) 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.

II. Informacje o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej KHS „KROSNO” S.A. wchodzi następujące jednostki:

- 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.
- Krosno America Inc Kanada
- O.O.O. „Krosno S.A.” Rosja
- Krosno Pacific PTE Ltd Singapur

Podstawowe informacje o jednostkach zależnych:

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Huta Szkła w Jaśle Sp. z o.o.
siedziba	Jasło, ul. Śniadeckich 19
sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy, KRS 0000014988
przedmiot działalności	produkcja i przetwarzanie innych rodzajów szkła, łącznie ze szkłem technicznym
charakter dominacji	spółka zależna
metoda konsolidacji	metoda pełna
data objęcia kontroli	19.12.1992 r.
procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	"Osiedla Mieszkaniowe" Sp. z o.o.
siedziba	Krosno, ul. Tysiąclecia 11
sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy, KRS 0000067991
przedmiot działalności	zarządzanie nieruchomościami na zasadzie bezpośredniej płatności lub kontraktu
charakter dominacji	spółka zależna
metoda konsolidacji	metoda pełna
data objęcia kontroli	01.12.1997 r.
procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	"KROSGGLASS" S.A.
siedziba	Krosno, ul. Tysiąclecia 13
sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy, KRS 0000237389
przedmiot działalności	produkcja włókien szklanych
charakter dominacji	spółka zależna
metoda konsolidacji	metoda pełna
data objęcia kontroli	27.03.2000r.
procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	"KROSNO - GLASS" Ltd.
siedziba	Londyn
sąd rejestrowy	spółka założona zgodnie z prawem w Wielkiej Brytanii 13 listopada 2000r. Nr. Rejestru 4106341
przedmiot działalności	działalność agencyjna przy imporcie i eksporcie wyrobów ze szkła
charakter dominacji	spółka zależna
metoda konsolidacji	metoda pełna
data objęcia kontroli	13.11.2000r.
procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	Huta Szkła Gospodarczego "TARNÓW" S.A.
siedziba	Tarnów, ul. Kryształowa 5
sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy, KRS 0000039584
przedmiot działalności	produkcja szkła dmuchanego i gospodarczego
charakter dominacji	spółka zależna
metoda konsolidacji	metoda pełna
data objęcia kontroli	13.07.2001r.
procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	"KROSNO AMERCA" INC
siedziba	Toronto
sąd rejestrowy	spółka założona zgodnie z prawem w Kandzie 6 lutego 2003r. Nr. Rejestru 606268-7
przedmiot działalności	pośrednictwo w handlu wyrobami ze szkła
charakter dominacji	spółka zależna
metoda konsolidacji	metoda pełna
data objęcia kontroli	06.02.2003r.
procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	O.O.O. "KROSNO S.A."
siedziba	Moskwa
sąd rejestrowy	spółka założona zgodnie z prawem w Rosji 01 kwietnia 2003r. Nr. Rejestru 7715375385
przedmiot działalności	handel szkłem i wyrobami ze szkła, produkcja wyrobów ze szkła na terenie Federacji Rosyjskiej
charakter dominacji	spółka zależna
metoda konsolidacji	metoda pełna
data objęcia kontroli	01.04.2003r.
procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	"KROSNO PACYFIC" PTE Ltd.
siedziba	Singapur
sąd rejestrowy	spółka założona zgodnie z prawem w Singapurze 03 października 2005r. Nr. Rejestru 200513731N
przedmiot działalności	pośrednictwo w handlu wyrobami Grupy Kapitałowej na terenie Azji, Nowej Zelandii i Australii
charakter dominacji	spółka zależna
metoda konsolidacji	metoda pełna
data objęcia kontroli	03.10.2005r.
procent posiadanego kapitału zakładowego	100%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%

III. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni okres

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KHS „KROSNO” S.A. za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006 zostało zatwierdzone uchwałą Nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 29.06.2007 r.

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

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KHS „KROSNO” za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Zespół Ekspertów Finansowych i Rachunkowości ”ZEFIR” Sp. z o.o. w Rzeszowie i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

IV. Dane informacyjne dotyczące przeprowadzonego badania

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.

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 luty – kwiecień 2008 r. z przerwami.

Spółka dominująca w czasie badania udostępniła żądane dane i udzieliła informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz poinformowała o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

Badanie sprawozdań finansowych za 2007 rok w jednostkach zależnych mających siedzibę w kraju zostało przeprowadzone przez Moore Stephens Józef Król Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Rzeszowie wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 691.

Spółki zagraniczne nie podlegały badaniu ze względu na nie spełnienie warunków określonych w art. 64 ustawy o rachunkowości.

Jednostki objęte badaniem uzyskały opinie biegłych rewidentów bez zastrzeżeń.

V. Podsumowanie wyników badania

W badanym okresie majątek Grupy Kapitałowej 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 ponad 60% stanowią rezerwy i zobowiązania. Kapitał własny 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. Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk co wpłynęło na wskaźniki rentowności. Są one kilkukrotnie wyższe jak w roku ubiegłym.

Przychody ze sprzedaży w porównaniu do roku ubiegłego utrzymały się na podobnym poziomie i wynoszą odpowiednio:

- 2006 rok 357.448,00 tys. zł
- 2007 rok 381.074,00 tys. zł

Na koniec badanego okresu w strukturze Spółki nie wystąpili udziałowcy mniejszościowi.

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

VI. OMÓWIENIE POZYCJI SKONSOLIDOWANEGO 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	251 418,00	259 762,00	-8 344,00	58,50	60,02
Wartości niematerialne i prawne	133,00	50,00	83,00	0,03	0,01
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 389,00	8 424,00			
Rzeczowe aktywa trwałe	232 265,00	240 094,00	-7 829,00	54,04	55,47
Należności długoterminowe	2 802,00	3 188,00	-386,00	0,65	0,74
Inwestycje długoterminowe	939,00	966,00	-27,00	0,22	0,22
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 890,00	7 040,00	-150,00	1,60	1,63
B. Aktywa obrotowe	178 354,00	173 058,00	5 296,00	41,50	39,98
Zapasy	87 444,00	98 345,00	-10 901,00	20,35	22,72
Należności krótkoterminowe	66 005,00	69 999,00	-3 994,00	15,36	16,17
Inwestycje krótkoterminowe	2 757,00	3 827,00	-1 070,00	0,64	0,88
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 228,00	887,00	341,00	0,29	0,20
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	20 920,00	0,00	20 920,00	4,87	0,00
Ogółem Aktywa	429 772,00	432 820,00	-3 048,00	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	163 078,00	158 211,00	4 867,00	37,95	36,55
Kapitał podstawowy	12 640,00	12 640,00	0,00	2,94	2,92
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	93 515,00	97 120,00	-3 605,00	21,76	22,44
Kapitał z aktualizacji wyceny	73 324,00	73 996,00	-672,00	17,06	17,10
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia	-90,00	-143,00			
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 290,00	-15 960,00	-5 330,00	-4,95	-4,92
Zysk (strata) netto	4 979,00	-8 768,00	13 747,00	1,16	-2,03
Odpisy z zysku	0,00	-1 003,00	1 003,00	0,00	-0,23
Kapitał mniejszości	0,00	329,00			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	266 694,00	274 609,00	-7 915,00	62,05	63,45
Rezerwy na zobowiązania	17 779,00	18 537,00	-758,00	4,14	4,28
Zobowiązania długoterminowe	141 762,00	154 129,00	-12 367,00	32,99	35,61
Zobowiązania krótkoterminowe	107 103,00	101 691,00	5 412,00	24,92	23,49
Rozliczenia międzyokresowe	50,00	252,00	-202,00	0,01	0,06
Ogółem pasywa	429 772,00	432 820,00	-3 048,00	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	365 138,00	343 782,00	21 356,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15 936,00	13 666,00	2 270,00
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	285 790,00	283 672,00	2 118,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 564,00	11 048,00	1 516,00
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	82 720,00	62 728,00	19 992,00
Koszty sprzedaży	17 365,00	24 052,00	-6 687,00
Koszty ogólnego zarządu	51 074,00	41 675,00	9 399,00
Zysk/(Strata) netto ze sprzedaży	14 281,00	-2 999,00	17 280,00
Pozostałe przychody operacyjne	5 377,00	19 799,00	-14 422,00
Pozostałe koszty operacyjne	4 367,00	8 426,00	-4 059,00
Zysk/(Strata) na działalności operacyjnej	15 291,00	8 374,00	6 917,00
Przychody finansowe	5 138,00	728,00	4 410,00
Koszty finansowe	13 503,00	14 001,00	-498,00
Zysk/(Strata) na działalności gospodarczej	6 926,00	-4 899,00	11 825,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
Zysk/ (Strata) brutto	6 926,00	-4 899,00	11 825,00
Podatek dochodowy	1 949,00	4 147,00	-2 198,00
Udział w zyskach j.podporządkowanych	2,00	12,00	-10,00
Zyski/straty mniejszości	0,00	-266,00	266,00
Zysk (strata) netto	4 979,00	-8 768,00	13 747,00

VI. PRZEDSTAWIENIE SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ RENTOWNOŚCI GRUPY

Działalność gospodarczą badanej grupy kapitałowej, 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	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów}}$		0,88	0,45
- produktywność majątku trwałego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan aktywów trwałych}}$		1,49	0,73
- produktywność kapitału własnego	$\frac{\text{przychody ze sprzedaży}}{\text{przeciętny stan kapitału własnego}}$		2,37	1,11
- szybkość obrotu należności	$\frac{\text{przeciętny stan należności} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$ dni		67,67	140
- szybkość obrotu zapasów	$\frac{\text{przeciętny stan zapasów} \times 365 \text{ dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$ dni		92,44	160
<u>Wskaźniki rentowności</u>				
- rentowność sprzedaży netto	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$ %		1,31	-1,82
- rentowność sprzedaży brutto	$\frac{\text{zysk/strata ze sprzedaży}}{\text{przychody ze sprzedaży}}$ %		3,05	0,84
- rentowność majątku ogółem	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{suma aktywów}}$ %		1,16	-0,72
- rentowność kapitału własnego	$\frac{\text{zysk/strata netto}}{\text{kapitał własny}}$ %		3,05	-1,98

Wskaźniki finansowania

- stopa zadłużenia	$\frac{\text{suma zobowiązań długo i krótkoterminowych}}{\text{suma pasywów}}$	0,72	0,59
- szybkość obrotu zobowiązań	$\frac{\text{przec. stan zobowiązań krótkoterm. x 365 dni}}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$ dni	103,89	161
- pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy}}{\text{aktywa trwałe}}$	0,72	0,68
- trwałość struktury finansowania	$\frac{\text{kapitał własny + rezerwy + zobow. długotermin.}}{\text{suma pasywów}}$	0,75	0,76

Wskaźniki płynności

- płynności I	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,67	1,70
- płynności II	$\frac{\text{aktywa obrotowe ogółem - zapasy}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,64	0,73
- płynności III	$\frac{\text{papiery wartościowe przeznaczone do obrotu + środki pieniężne}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,03	0,04

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

I. Zastosowane zasady konsolidacji sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2002 roku, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U Nr 209, poz. 1744) stosowanych w sposób konsekwentny i ciągły.

Wszystkie Spółki należące do Grupy Kapitałowej, łącznie z jednostką dominującą, sporządzają sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej KHS “KROSNO” S.A. sporządzone zostało na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej i zestawione w taki sposób, jakby grupa stanowiła jedną jednostkę.

Podmiot dominujący i podmioty zależne skonsolidowane zostały metodą pełną.

W toku konsolidacji dokonano odpowiednich wyłączeń w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zysków i strat powstałych na operacjach dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawartych w wartościach podlegających konsolidacji aktywów i pasywów.

Ponadto wyłączeniom podlegała wartość posiadanych udziałów i akcji przez jednostkę dominującą w kapitałach jednostek zależnych.

Wyłączeniu podlegała kwota marży zawarta w aktywach konsolidowanych jednostek.

Zakres danych przedstawionych w notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oparty jest na wymogach Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U z 2002 roku, nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 209, poz. 1744).

Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wykazany w skonsolidowanym bilansie stan kapitałów własnych jest zgodny z dokumentacją konsolidacyjną. Dane finansowe dotyczące kapitałów własnych przedstawiono w notach 13-19 w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna, sporządzona na podstawie wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania finansowego jednostek powiązanych (Dz. U. z 2001 r., nr 152, poz. 1729), obejmująca w szczególności:

- sprawozdania finansowe jednostek objętych konsolidacją;
- zestawienie korekt i wyłączeń dokonanych podczas konsolidacji;

II. Informacje objaśniające

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej Grupa Kapitałowa KHS “KROSNO” S.A. sporządziła informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Dane zawarte w informacji dodatkowej zostały przedstawione kompletnie i prawidłowo.

III. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazuje prawidłowo zwiększenie kapitału własnego, zostało sporządzone prawidłowo i wykazuje prawidłowe powiązanie ze skonsolidowanym bilansem oraz skonsolidowanym rachunkiem zysków i strat.

IV. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został poprzez :

- sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływu środków pieniężnych jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
- dokonanie korekt konsolidacyjnych, polegających na wyłączeniu przepływów pieniężnych między jednostkami objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

V. Sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej

Zarząd Jednostki Dominującej sporządził sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej, które uwzględnia przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej za rok 2007.

VI. Oświadczenie kierownictwa jednostki dominującej

Kierownictwo jednostki dominującej KHS “KROSNO” S.A. złożyło pisemne oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym.