

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
KOFOLA-HOOP S.A.**



za 2007 rok

© KOFOLA-HOOP S.A.

WARSZAWA
2008

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki:

- a) nazwa : KOFOLA-HOOP Spółka Akcyjna
- b) siedziba : ul.Jana Olbrachta 94, 01-102 Warszawa
- c) podstawowy przedmiot działalności: działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 2007) 7010Z; działalność holdingów (PKD 2004) 7415Z. Według klasyfikacji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie spółka zaliczana jest do branży spożywczej.
- d) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000134518.
- e) Spółka posiada status zakładu pracy chronionej nadany decyzją nr D/003063 Pełnomocnika do Spraw Osób Niepełnosprawnych z dnia 1 grudnia 1997 roku (aktualizowana).

2. Czas trwania działalności Emitenta i jednostek zależnych z Grupy Kapitałowej jest **nieograniczony**.

3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: **01.01.2007r. - 31.12.2007r. oraz okres porównywalny 01.01.2006r. – 31.12.2006r.**

4. W okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki dominującej stanowili:

Skład organów spółki.

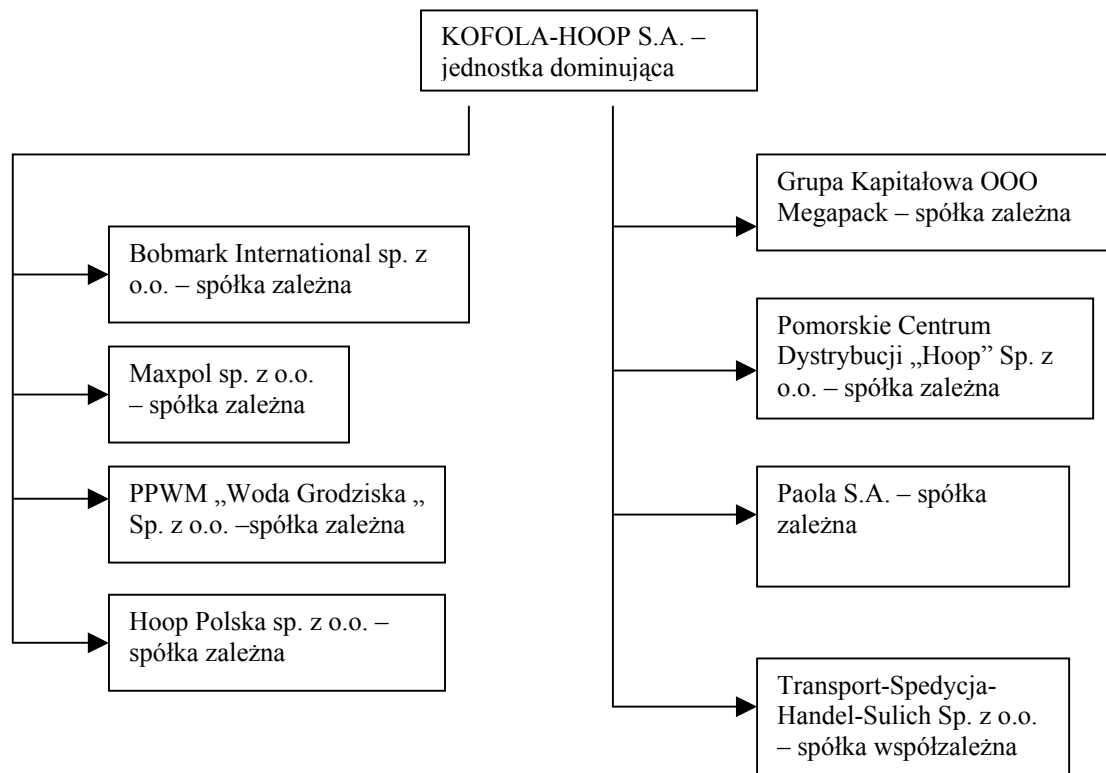
Zarząd: Janis Samaras – Prezes, Dariusz Wojdyga, Ireneusz Sudnik, Simona Novakova, Martin Mateas, Rene Musila, Tomas Jendrejek – członkowie zarządu

Rada Nadzorcza: Marek Jutkiewicz – Przewodniczący, Kostas Samaras – Członek , Ajit Virk – Członek, , Martin Dokoupil – Członek oraz Robert Piotr Ogór. – Członek, Jacek Zbikowski, – Członek, Marek Rocki – Członek, Raimondo Eggink – Członek.

5. W skład jednostek grupy kapitałowej nie wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. Informacje dotyczące połączenia spółek.

W bieżącym okresie obrotowym nie dokonano łączenia spółek. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych.

7. Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej grupy jednostek powiązanych emitenta.**Grupę kapitałową tworzą:**

- KOFOLA - HOOP S.A. jako jednostka dominująca,
- Hoop Polska sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym
- Bobmark International sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym
- Maxpol Sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Paola S.A. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych „Woda Grodziska” Sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- OOO Megapack jako grupa kapitałowa objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Pomorskie Centrum Dystrybucji „Hoop” Sp. z o.o. jako spółka zależna objęta sprawozdaniem skonsolidowanym,
- Transport-Spedycja-Handel-Sulich Sp. z o.o. jako spółka współzależna wyceniana metodą praw własności.

Hoop Polska Sp. z o.o.

- a) siedziba : Jana Olbrachta 94, 01-102 Warszawa
- b) podstawowy przedmiot działalności: produkcja wód mineralnych i napojów bezalkoholowych, PKD 1598Z.
- c) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000269410
- d) procent posiadanego kapitału – 85,62 %, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 85,62 % .

Bobmark International Sp. z o.o.

- a) siedziba : Jana Olbrachta 94, 01-102 Warszawa
- b) podstawowy przedmiot działalności: sprzedaż hurtowa napojów bezalkoholowych PKD5134B
- c) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000092637,
- d) procent posiadanego kapitału – 100%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 100% .

Maxpol Sp. z o.o.

- a) siedziba : Sufczyn 201, 32-852 Dębno
- b) podstawowy przedmiot działalności: handel hurtowy i detaliczny napojów alkoholowych i bezalkoholowych, EKD 5134A
- c) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy w Tarnowie Wydział V Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 000006862
- d) procent posiadanego kapitału – 100%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 100% .

Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych „Woda Grodziska” Sp. z o.o.

- a) siedziba : ul. Mikołajczyka 8, 62-065 Grodzisk Wielkopolski
- b) podstawowy przedmiot działalności: produkcja wód mineralnych i napojów bezalkoholowych, PKD 1598Z
- c) organ prowadzący rejestr : Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000039026,
- d) procent posiadanego kapitału – 99,88%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 99,90% .

OOO Megapack

- a) siedziba: 142700, Moskiewski Obwód, Rejon Leninski, miasto Widnoje, Promzona, OAO WZ GIAP, korpus 452,
- b) podstawowy przedmiot działalności: produkcja napojów bezalkoholowych i alkoholowych,
- c) organ prowadzący rejestr: Rejestr Osób Prawnych nr 1025000656009,
- d) procent posiadanego kapitału – 50%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 50%.

Pomorskie Centrum Dystrybucji „Hoop” Sp z o.o.

- a) siedziba: ul. Bowid 9E, 75-443 Koszalin,
- b) podstawowy przedmiot działalności: sprzedaż hurtowa napojów bezalkoholowych i alkoholowych,
- c) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000090016,
- d) procent posiadanego kapitału – 75%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 75%.

Paola S.A.

- a) siedziba : ul. Wrocławska 52, 55-040 Bielany Wrocławskie
- b) podstawowy przedmiot działalności: produkcja soków owocowych i warzywnych bezalkoholowych, PKD 1532Z
- c) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000223136
- d) procent posiadanego kapitału – 100%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZA – 100% .

Transport-Spedycja-Handel-Sulich Sp. z o.o.

- a) siedziba: ul. Żwirki i Wigury 63, 17-100 Bielsk Podlaski,
- b) podstawowy przedmiot działalności: towarowy transport drogowy pojazdami specjalizowanymi oraz uniwersalnymi,
- c) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000176790,
- d) procent posiadanego kapitału – 50%, udział w ogólnej liczbie głosów na WZW – 50%.

8. Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości - nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności spółek tworzących Grupę Kapitałową.

9. Porównywalność sprawozdań. Zmiany prezentacyjne

Sprawozdania finansowe zarówno za okres sprawozdawczy, jak i okresy porównywalne, zostały sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości, przy czym po raz pierwszy Grupa Kapitałowa prezentuje nowy układ sprawozdania zgodnego z MSR/MSSF. Główne zmiany prezentacyjne to:

- w aktywach trwałych wyodrębniono aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- w aktywach obrotowych wyodrębniono należności z tytułu dostaw i usług, należności budżetowe (w tym z tytułu podatku dochodowego) oraz inne aktywa finansowe,
- w kapitale własnym dotychczasową pozycję „Różnice z przeliczenia jednostek podporządkowanych” nazwano „Kapitałem z przeliczenia jednostek podporządkowanych”,
- do zobowiązań długoterminowych włączono długoterminowe rezerwy, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, wyodrębniono zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania z tytułu leasingu,
- do zobowiązań krótkoterminowych włączono rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów, wyodrębniono zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania budżetowe (w tym z tytułu podatku dochodowego),
- w rachunku zysków i strat zaprezentowano tylko ogólne wartości dotyczące pozostałych przychodów i pozostałych kosztów operacyjnych oraz przychodów i kosztów finansowych – specyfikacje do tych pozycji znajdują się w notach uzupełniających,
- zmieniono układ zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, tak aby informacje o zmianach stanu były bardziej czytelne,
- w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) wszelkie korekty w działalności operacyjnej zostały odniesione do wyniku brutto, w związku z tym lista pozycji korygujących wynik brutto została uzupełniona o korektę z tytułu podatku dochodowego od zysku przed opodatkowaniem oraz podatek dochodowy zapłacony.

10. Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania.

Opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania za poprzednie okresy nie zawierały zastrzeżeń, które powodowałyby wprowadzenie korekt.

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz zasady konsolidacji sprawozdań w grupie kapitałowej HOOP S.A.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostki Grupy Kapitałowej, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne nabyte w transakcjach zakupu spółek wycenione zostały w wartościach godziwych.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących okresów amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne	Okres amortyzacji w latach
Oprogramowanie komputerowe	2 – 3,3
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5-10

Odpisów amortyzacyjnych dla wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość przyjęto do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek Grupy Kapitałowej.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki amortyzacji liniowej:

- grupa 0 od 5 % do 10%
- grupa I od 1,5% do 4,5%
- grupa II od 1,5 % do 4,5%
- grupa III od 6 % do 30 %
- grupa IV od 6 % do 30%
- grupa V 14%
- grupa VI od 10% do 20%
- grupa VII od 12,5 % do 20%
- grupa VIII od 12,5 % do 25%

Dla dużych środków trwałych, których elementy składowe zużywają się w różnym czasie stosuje się odrębne stawki amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania.

Za aktywa trwałe uznaje się również obce środki trwałe przyjęte do odpłatnego używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze, jeżeli umowa spełnia jeden z warunków określonych w art.3 ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku jednostki, amortyzuje się w okresie ekonomicznej przydatności środka.

Środki trwałe Grupy kapitałowej Megapack oraz pozostałych nabytych spółek zostały wycenione w wartości godziwej.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej skorygowanej o odpisy aktualizujące.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia. W przypadku zaistnienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości dokonuje się odpisów aktualizujących.

Za inwestycje krótkoterminowe uznaje się aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowiące środki pieniężne.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniono w bilansie według ceny nabycia.

Pożyczki udzielone wycenione są w kwotach wymagających zapłaty.

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach zakupu. Na dzień bilansowy ceny materiałów i towarów porównano z cenami sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące wartość opakowań zwrotnych wydanych kontrahentom tworzy się na dzień bilansowy kończący rok obrotowy. Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów wynikające z wyceny w cenach sprzedaży netto zaliczono odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchód materiałów i towarów następuje według cen ewidencyjnych (rozliczanie odchyleń następuje co miesiąc), jednostki Grupy Kapitałowej stosują zasadę FIFO.

Produkcja w toku

Produkcję w toku wyceniono w koszcie materiałów bezpośrednich.

Produkty gotowe wyceniono na poziomie planowanego kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia od cen ewidencyjnych. Planowany koszt wytworzenia nie odbiega w sposób istotny od rzeczywistego kosztu wytworzenia, który nie przekracza ceny sprzedaży netto.

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,
- przeterminowanych – 100% odpisu na należności przeterminowane powyżej 180 dni,
- nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości 100%
- według indywidualnej oceny,

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych w odniesieniu do należności głównych oraz kosztów finansowych w odniesieniu do odsetek.

Należności inne niż handlowe, które staną się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazuje się w aktywach trwałych w pozycji 'Należności długoterminowe'.

Należności długoterminowe dotyczą kaucji związanych z umowami leasingu.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółek Grupy Kapitałowej.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których /zgodnie z warunkami umowy/ uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzystają Spółki Grupy Kapitałowej – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostki dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których wartość możliwa jest do wiarygodnego oszacowania.

Rezerwy tworzone są między innymi na poniższe zobowiązania:

- odroczony podatek dochodowy, tworzone w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych między wartością księgową aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową,
- przyszłe świadczenia pracownicze –odprawy emerytalno-rentowe,
- skutki toczących się postępowań przeciwko spółkom,
- inne przyszłe zobowiązania wynikające ze spraw w toku.

Wartość rezerw ustalana jest w wysokości szacunków własnych. . Tworzy się je w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi, zgodnie z wytycznymi MSR nr 19 przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych. Odprawy emerytalne i rentowe wypłacane są zgodnie z zapisami art.92 Kodeksu Pracy w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają ponownie prawa do odprawy

Grupa Kapitałowa Megapack, zgodnie z przepisami obowiązującymi w Rosji, nie ma obowiązku wypłacania nagród jubileuszowych ani odpraw emerytalno-rentowych, w związku z czym nie tworzy na nie rezerw i nie wykazuje ich w bilansie.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są:

-
- jednorazowe roczne opłaty z tytułu ubezpieczeń majątkowych, osobowych, prenumeraty czasopism, itp.
- odpis na ZFŚS rozliczany w ciągu roku,
- pobrane z góry odsetki od kredytów i pożyczek,
- koszty opłaconych z góry reklam.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są ponadto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Z punktu widzenia okresu rozliczenia, czynne rozliczenia międzyokresowe kwalifikowane są do aktywów krótko lub długoterminowych.

Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych spółki Grupy Kapitałowej stosują indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji.

Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są świadczenia przyjęte przez Spółki Grupy Kapitałowej, które nie stanowią jeszcze zobowiązania do zapłaty. Świadczenia te (za wyjątkiem kosztów urlopów pracowniczych) ustala się w ich przewidywanej wysokości, przypadającej na bieżący okres. Przy ustalaniu odpisów rozliczeń międzyokresowych, uwzględniana jest zasada ostrożności, a przede wszystkim zasada współmierności kosztów do przychodów, których uzyskaniu one służą.

Koszt urlopów pracowniczych.

Pracownikom jednostki dominującej przysługuje prawo do urlopów na warunkach określonych w przepisach kodeksu pracy. Spółka uznaje koszt urlopów pracowniczych na bazie memoriałowej. Zobowiązanie z tytułu urlopów pracowniczych ustalane jest w oparciu o różnicę pomiędzy faktycznym stanem wykorzystania urlopów przez pracowników, a stanem jaki wynikałby z wykorzystania proporcjonalnego do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółek Grupy Kapitałowej obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, rozliczane równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych sfinansowanych
- wartość przyjętych nieodpłatnie w tym w drodze darowizny środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku,
- zysk z tytułu realizacji umów leasingu zwrotnego.

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółki Grupy Kapitałowej ustalają aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki Grupy kapitałowej tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki dominującej i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej tworzony jest:

- z nadwyżki z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów związanych z emisją,
- z podziału zysku,
- z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny, skutków uprzednio dokonanej w oparciu o odrębne przepisy wyceny wartości netto środków trwałych zlikwidowanych lub zbytych w okresie sprawozdawczym.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki dominującej.

Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów przeznaczony jest do ewidencji skutków wyceny aktywów Spółki dominującej. Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki dominującej na rozwój Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym. Pozycja ta obejmuje także korekty konsolidacyjne.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółki Grupy Kapitałowej uznają uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez akcjonariuszy.

Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółki Grupy Kapitałowej rozumieją uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez akcjonariuszy.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną Spółek Grupy Kapitałowej),
2. wynik operacji finansowych,

3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółek Grupy Kapitałowej i nie związane z ogólnym ryzykiem ich prowadzenia),
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem są Spółki, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą. Część odroczona w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji kalkulacyjnej.

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie aktywa spełniające definicje instrumentów finansowych w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółki Grupy klasyfikują aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe nie będące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach nie będących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W

przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe.

Aktywo finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko, wtedy gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Zasady konsolidacji w Grupie Kapitałowej HOOP SA

Procedury organizacyjne

1. Na każdy dzień bilansowy, skład i struktura Grupy Kapitałowej określana jest przez jednostkę dominującą.
2. Jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji, podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli, współkontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu, do dnia utraty kontroli, współkontroli lub ustania wywierania znaczącego wpływu,
3. Jednostki powiązane stosują do celów konsolidacji jednolite zasady rachunkowości zgodne z MSR/MSSF obowiązujące w jednostce dominującej oraz jednolitą formę i zakres sprawozdań jednostkowych, będących podstawą konsolidacji w Grupie. Dane jednostek o odmiennych zasadach rachunkowości, do celów konsolidacji podlegają przekształceniom odpowiednio do zasad rachunkowości jednostki dominującej,
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień bilansowy oraz za okres obrotowy określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyrażone jest w walucie polskiej.
6. Jednostki zależne konsolidowane metodą pełną dokonują uzgodnień wzajemnych transakcji okresu sprawozdawczego oraz wzajemnych rozrachunków na dzień bilansowy.
7. Wszystkie pozycje bilansu Megapacku zostały przeliczone na walutę polską wg kursu rubla rosyjskiego na ostatni okresu sprawozdawczego, tj. po kursie 0,0995 PLN/RUB.

Procedury merytoryczne

Jednostki podporządkowane ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według poniższych metod:

dane jednostek zależnych - metodą pełną, według której skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest poprzez sumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności jednostek zależnych oraz dokonanie wyłączeń i korekt konsolidacyjnych,

Korekty konsolidacyjne

- wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną,
- korekty zysków lub strat nie zrealizowanych w Grupie, zawartych w skonsolidowanych aktywach i powstałych w wyniku sprzedaży składników aktywów po cenach innych niż ich wartość księgowa netto,
- wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,

- wyliczenie udziału w kapitale udziałowców mniejszościowych,

Wartość firmy, ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych.

Różnica wartości udziałów w jednostkach zależnych wyrażonych w cenie nabycia, nad wartością godziwą odpowiadających im aktywów netto ustalona na dzień objęcia kontrolą, stanowiąca ujemną wartość firmy podlega odpisom w skonsolidowany rachunek zysków i strat w m-cu objęcia kontroli. Wartość firmy zaś poddaje się, zgodnie z wymogami MSR 36, testom na utratę wartości na koniec każdego roku obrotowego.

A. Megapack

Test na utratę wartości firmy Megapack przeprowadzony na dzień bilansowy zgodnie z wymogami MSR 36 potwierdził, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy.

Wartość bilansowa wartości firmy przypisanej do ośrodka wypracowującego środki pieniężne na dzień 31 grudnia 2007 roku wyniosła ponad 35.445 tys. zł.

Wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez Zarząd Megapack budżetach finansowych obejmujących pięcioletni okres. Do określenia wartości po okresie prognozy została wykorzystana formuła ciągłej kapitalizacji dochodu, biorąc pod uwagę wyniki z ostatniego roku szczegółowej prognozy. Przyjęto iż dochody w kolejnych okresach będą się kształtować bezwzrostowo.

Główne założenia stosowane przy obliczaniu wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne:

Planowana marża EBITDA - podstawę do określenia wartości przypisanej planowanej marży brutto stanowi średnia marża brutto osiągnięta w okresie bezpośrednio poprzedzającym okres budżetowy. W pierwszym roku prognozy w związku ze wzrostem przychodów z tytułu „co-packing” założono spadek marży, natomiast w kolejnych latach rośnie ona o spodziewany wskaźnik efektywności.

Inflacja - podstawę ustalenia wartości przypisanej inflacji stanowią prognozowane indeksy cen w ciągu okresu budżetowego dla rynku rosyjskiego. Wartości przypisywane głównym zakładanym wielkościom są zgodne z informacjami pochodzącymi ze źródeł zewnętrznych.

Co-packing & tolling - podstawę do określenia przychodów z tego rodzaju działalności (rozlewanie i pakowanie dla stron trzecich m.in. dla Pepsi Co.) stanowią aktualne możliwości produkcyjne spółki.

Rynek - wzrost rynków podstawowej produkcji firmy prognozowany był na podstawie ocen ekspertów wychodząc z orientacyjnych wskaźników konsumpcji tych napojów w innych krajach.

Metody wyceny wartości przypisane do każdego kluczowego założenia użytego do oszacowania wartości użytkowej odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenie i znajomości rynku Zarządu Megapack i są spójne z zewnętrznymi źródłami informacji.

Prognozy przepływów pieniężnych zostały przygotowane w horyzoncie pięcioletnim, na podstawie zatwierdzonego przez Zarząd Megapack planu finansowego na lata 2008-2012.

Do ekstrapolacji prognoz przepływów pieniężnych poza okres prognozy zastosowano zerową stopę wzrostu dochodów, ale jednak też żadne korekty od EBITDY do wolnych przepływów gotówkowych.

Do kalkulacji wartości bieżącej przepływów pieniężnych wykorzystano stopę dyskonta w wysokości 20.5% w 2008 roku które maleje w przyszłości do 15,5% ze względu na racjonalny efekt oczekiwanych wyników operacyjnych oraz wskazań makroekonomicznych rosyjskiej gospodarki.

B. Bobmark

Test na utratę wartości firmy Bobmark przeprowadzony na dzień bilansowy zgodnie z wymogami MSR 36 potwierdził, że w 2007 nastąpiła trwała utrata wartości firmy na kwotę 2 086 tys.PLN do wartości 0.

C. HOOP Polska

Wartość firmy powstała przy nabyciu HOOP Polska Sp. z o.o. w wysokości 18 tys. PLN odpisano jednorazowo w wynik roku 2007.

Pakiety konsolidacyjne

Zarządy spółek zależnych Grupy Kapitałowej przygotowały pakiety konsolidacyjne będące podstawą przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

12. Średnie kursy wymiany złotego.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

	<i>okres bieżący</i>	<i>okres porównywalny</i>
1. kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	3,5820	3,8312
2. kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	3,7768	3,8991
3. najwyższy kurs w okresie /Tab. nr 21/A/NBP/2007, Tab. nr 122/A/NBP/2006	3,9385	4,1065
4. najniższy kurs w okresie /Tab. nr 240/A/NBP/2007, Tab. nr 36/A/NBP/2006	3,5699	3,7565

13 . Podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro.

13.1 Podstawowe pozycje skonsolidowanego bilansu

stan w tys. EURO

Stan na

Stan na

	31.12.2007	31.12.2006
A k t y w a r a z e m	137 129	125 748
I Aktywa trwałe	67 138	63 892
II. Aktywa obrotowe	69 991	61 856
P a s y w a r a z e m	137 129	125 748
I Kapitał własny udziałowców spółki dominującej	36 468	31 709
II Kapitały mniejszości	8 740	6 311
III Ujemna wartość firmy jedn. podporządkowanych	0	0
IV Zobowiązania długoterminowe	13 661	20 672
V Zobowiązania krótkoterminowe	78 260	67 056

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu bieżącego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,5820 zł/EURO.

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu porównywalnego przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,8312 zł./EURO.

13.2 Podstawowe pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat

		w tys. EURO	
		okres bieżący	okres porównywalny
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	220 958	170 305
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	154 915	117 678
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	66 043	52 627
IV.	Zysk (strata) na sprzedaży	10 100	7 629
V.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	11 575	10 123
VI.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej	8 549	8 463
VII.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
VIII.	Zysk (strata) brutto	9 847	8 463
IX.	Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej	5 260	3 911

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres bieżący przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,7768 zł/EURO.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za okres porównywalny przyjęto średni kurs EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,8991 zł/EURO.

13.3 Podstawowe pozycje skonsolidowanego rachunku przepływu środków pieniężnych

w tys. EURO

okres bieżący okres porównywalny

A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	14 806	13 011
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	- 6 588	- 5 566
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	- 6 585	-7 619
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	1 633	- 174
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 727	-178
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 799	3 947
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	5 785	3 799

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres bieżący przyjęto następujące kursy EURO:

- danych z pozycji A,B,C,D - kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,7768 zł/EURO,
- danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na ten dzień 29 grudnia 2006 roku, tj. kurs 3,8312 zł/EURO,
- danych z pozycji E,G - kurs ustalony przez NBP na ten dzień 31 grudnia 2007 roku, tj. kurs 3,5820 zł/EURO.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za okres porównywalny przyjęto następujące kursy EURO:

- danych z pozycji A,B,C,D - kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień tj. kurs 3,8991 zł/EURO,
- danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na ten dzień 30 grudnia 2005 roku, tj. kurs 3,8598 zł/EURO,
- danych z pozycji E,G - kurs ustalony przez NBP na ten dzień 29 grudnia 2006 roku, tj. kurs 3,8312 zł/EURO.

SKONSOLIDOWANY BILANS	Nota	2 007	2 006
A k t y w a			
I. Aktywa trwale (długoterminowe)		240 487	244 781
Rzeczowe aktywa trwale	1	150 034	161 062
Wartość firmy	2	35 445	37 531
Wartości niematerialne i prawne	3	43 218	32 337
Należności długoterminowe z tytułu kaucji	4	207	1 089
Aktywa finansowe dostępne do obrotu	5	2 000	2 000
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	7 642	8 668
Pozostałe aktywa trwale	7	1 941	2 094
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		250 709	236 984
Zapasy	8	64 435	65 483
Należności z tytułu dostaw i usług	9	135 940	129 664
- od jednostek powiązanych			16
- od jednostek pozostałych		135 940	129 648
Należności budżetowe		15 676	11 062
<i>w tym z tytułu podatku dochodowego</i>		3 812	5 152
Pozostałe należności		12 162	11 088
- od jednostek powiązanych			35
- od jednostek pozostałych		12 162	11 053
Rozliczenia międzyokresowe	10	1 774	4 204
Inne aktywa finansowe	11	0	930
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12	20 722	14 553
A k t y w a r a z e m		491 196	481 765
		0	
P a s y w a			
Kapitał własny ogółem		161 934	145 663
<i>w tym kapitał własny udziałowców jednostki dominującej</i>		130 629	121 485
<i>w tym kapitał udziałowców mniejszościowych</i>		31 305	24 178
Kapitał zakładowy	13	13 089	13 089
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	14	0	
Kapitał zapasowy	15	97 908	93 184
Pozostałe kapitały rezerwowe	16	4 936	4 936
Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
Kapitał z przeliczenia jednostek		-5 070	-2 332
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-100	-2 641
Zysk (strata) netto roku bieżącego		19 866	15 249
Kapitał udziałowców mniejszościowych	17	31 305	24 178
Zobowiązania długoterminowe		48 933	79 196
Rezerwy na zobowiązania	18	148	141
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	6 874	12 952
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	20	30 715	42 570
Zobowiązania z tytułu leasingu		11 190	18 581
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	21	6	4 952
Inne zobowiązania długoterminowe	22	0	

Zobowiązania krótkoterminowe		280 329	256 906
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	23	66 150	47 082
Zobowiązania z tytułu leasingu		12 816	13 839
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	132 690	127 833
- od jednostek powiązanych		2 264	38
- od jednostek pozostałych		130 426	127 795
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	25	5 925	5 200
Zobowiązania budżetowe	26	27 510	26 012
<i>w tym z tytułu podatku dochodowego</i>		377	103
Rezerwy	27	4 046	4 769
Pozostałe zobowiązania	28	30 621	29 849
- od jednostek powiązanych			
- od jednostek pozostałych		30 621	29 849
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	29	571	2 322
P a s y w a r a z e m		491 196	481 765
0			

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2 007	2 006
Środki trwałe		0	56
Należności warunkowe		2 000	2 000
Zobowiązania warunkowe		17 098	
Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe, razem		19 098	2 056

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	2 007	2 006
Działalność operacyjna			
Przychody ze sprzedaży		834 516	664 038
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	30	713 457	588 772
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31	121 059	75 266
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		585 084	458 840
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	32	486 050	396 946
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		99 034	61 894
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		249 432	205 198
Koszty sprzedaży i marketingu	32	160 323	134 246
Koszty ogólnego zarządu	32	50 962	41 204
Pozostałe przychody operacyjne	33	27 160	23 657
Pozostałe koszty operacyjne	34	21 590	13 936
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		43 717	39 469
Przychody finansowe	35	2 153	1 635
Koszty finansowe	36	8 680	8 106
Zysk (strata) brutto		37 190	32 998
Podatek dochodowy		4 901	6 195
a) część bieżąca	37	9 371	3 240
b) część odroczone		-4 470	2 955
Zysk (strata) netto z działalności gospodarczej		32 289	26 803
Odpis wartości/ujemnej wartości firmy	38	-2 104	-3 134
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	39	30 185	23 669
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		19 866	15 249
Akcjonariuszom mniejszościowym		10 319	8 420
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	40	2,31	1,81

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym w okresie 1.01.2007 r. - 31.12.2007 r.										
Rodzaj zmiany	Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej								Kapitał akcjonariuszy mniejszości - wych	Razem kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Razem kapitał akcjonariuszy j. dominującej		
Na dzień 1 stycznia 2007 roku	13 089		93 184	4 936	- 2 332	12 608		121 485	24 178	145 663
Przeznaczenie zysku na k.zapasowy	-		4 724			- 4 724		-		-
Wyplata dywidendy	-					- 7 984		- 7 984		- 7 984
Różnice z przeliczenia					- 2 738			- 2 738	- 3 192	- 5 930
Zysk/(strata) roku bieżącego	-						19 866	19 866	10 319	30 185
Na dzień 31 grudnia 2007 roku	13 089	-	97 908	4 936	- 5 070	- 100	19 866	130 629	31 305	161 934

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym w okresie 1.01.2006 r. - 31.12.2006 r.										
Rodzaj zmiany	Kapitał akcjonariuszy jednostki dominującej								Kapitał akcjonariuszy mniejszości - wych	Razem kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk netto z bieżącego okresu	Razem kapitał akcjonariuszy j. dominującej		
Na dzień 1 stycznia 2006 roku	13 089	- 22 920	112 327	4 936	- 1 635	825		106 622	16 458	123 080
Przeznaczenie zysku na k.zapasowy			871			- 871		-		-
Dywidenda						- 2 595		- 2 595		- 2 595
Różnice z przeliczenia					- 697			- 697	- 700	- 1 397
Sprzedaż akcji własnych		22 920	- 20 014					2 906		2 906
Zysk/(strata) roku bieżącego							15 249	15 249	8 420	23 669
Na dzień 31 grudnia 2006 roku	13 089	-	93 184	4 936	- 2 332	- 2 641	15 249	121 485	24 178	145 663

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2007	2006
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk brutto	37 190	32 998
II. Korekty razem	18 730	17 732
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	34 203	29 899
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-379	-1 434
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 492	7 133
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-253	225
6. Zmiana stanu rezerw (z wyjątkiem rezerwy na podatek odroczony)	-4 160	-1 902
7. Zmiana stanu zapasów	-657	-6 357
8. Zmiana stanu należności	88 559	-10 619
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów, rozliczeń międzyokresowych oraz zapłaconego podatku dochodowego)	-101 827	-10 403
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywów i pasywów (z wyjątkiem aktywa z tytułu pdop)	2 273	3 449
11. Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	2 817	-2 955
12. Podatek dochodowy zapłacony	-8 428	7 950
13. Inne korekty	90	2 746
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	55 920	50 730
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	9 872	3 464
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 742	3 122
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych	130	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	342
II. Wydatki	34 755	25 167
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 118	12 525
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	257	0
3. Na aktywa finansowe	1 380	11 860
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	0	
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	782
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-24 883	-21 703
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	204 971	161 524
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	50	0
2. Kredyty i pożyczki	204 212	161 409
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	709	115
II. Wydatki	229 840	191 233
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 984	2 594
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	201 955	162 675
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		279
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 177	18 631
8. Odsetki	6 699	7 054
9. Inne wydatki finansowe	25	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-24 869	-29 709
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 168	-682
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 168	-682
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 554	15 235
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	20 722	14 553
- o ograniczonej możliwości dysponowania	13 469	9 457

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2 007	2 006
a) środki trwałe, w tym:	142 962	157 200
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 228	2 366
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 311	45 622
- urządzenia techniczne i maszyny	77 473	95 230
- środki transportu	10 644	8 407
- inne środki trwałe	7 306	5 575
b) środki trwałe w budowie	7 072	3 700
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	162
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	150 034	161 062

Stan odpisów aktualizujących wartość środków trwałych na 31.12.2007 r. wynosi 12 tys. zł (Maxpol). Stan odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2007 r. wynosi 0 tys. zł

Ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym na dzień 31.12.2007

Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	
Hipoteka kaucyjna do kwoty 24,3 mln. zł. na nieruchomościach w Bielsku Podlaskim, przelew wierzytelności od grupy odbiorców, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	kredyt w Bank Handlowy *	
Hipoteka kaucyjna na kwotę 10 mln. zł. na nieruchomości w Tychach, Zastaw rejestrowy na znaku "Arctic" do kwoty 10 mln. zł., Cesja należności z faktoringu min. 18 mln. zł. kwartalnie, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku bankowego w Pekao SA	kredyt w PEKAO S.A. *	
zastaw rejestrowy Royal Unibrew na środkach transportowych do kwoty 170 tys. zł	limit kredytowy	

* Zabezpieczenie powyższych zobowiązań HOOP S.A z tytułu umów kredytowych stanowią składniki majątkowe wniesione przez HOOP S.A w formie aportu przedsiębiorstwa do spółki zależnej HOOP Polska Sp. z o.o. Kredytodawcy wyrazili zgodę na taką formę zabezpieczenia.

Nota 2.

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2 007	2 006
a) wartość firmy - jednostki zależne	35 445	37 531
b) wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
c) wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	35 445	37 531

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2 007	2 006
a) wartość firmy brutto na początek okresu	41 266	36 046
b) zwiększenia (z tytułu)	0	5 220
- zakupu udziałów Bobmark	0	5 065
- zakupu udziałów Maxpol	0	94
- zakupu udziałów Paola	0	61
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
...	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	41 266	41 266
e) odpis wartości firmy na początek okresu	3 735	601
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	2 086	3 134
- odpis wartości firmy Bobmark	2 086	2 979
- odpis wartości firmy Maxpol	0	94
- odpis wartości firmy Paola	0	61
...	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	5 821	3 735
h) wartość firmy netto na koniec okresu	35 445	37 531

Nota 3.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 007	2 006
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	37 301	26 508
- oprogramowanie komputerowe	635	376
c) inne wartości niematerialne i prawne	5 917	5 829
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	43 218	32 337

Stan odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych wynosi 713 tys. zł (Maxpol)

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 074	66 956	203 787	18 196	8 630	300 643
						0
razem BO	3 074	66 956	203 787	18 196	8 630	300 643
b) zwiększenia razem	290	2 665	8 201	7 792	7 379	26 327
- zakup	286		4 686	2 935	922	8 829
- leasing 2007				2 824	3 182	6 006
- przyjęcie z inwestycji	4	2 665	3 515	2 033	3 275	11 492
c) zmniejszenia razem	361	143	6 953	4 476	4 494	16 427
- likwidacja		143	804	27	151	1 125
- sprzedaż	361		156	1 618	1 228	3 363
- sprzedaż do leasingu zwrotnego				2 691	3 115	5 806
- kradzież			13			13
- różnice kursowe z tytułu przeliczenia			5 980	140		6 120
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	3 003	69 478	205 035	21 512	11 515	310 543
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	708	21 169	108 558	9 775	3 055	143 265
razem BO	708	21 169	108 558	9 775	3 055	143 265
zwiększenia	67	3 106	21 458	2 744	1 839	29 214
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	67	3 106	21 458	2 744	1 839	29 214
- amortyzacja środki własne	67	3 106	17 208	1 730	1 839	23 950
- amortyz. leasing			4 250	1 014		5 264
Zmniejszenia	0	108	2 454	1 663	685	4 910
sprzedaż			132	1 449	563	2 144
sprzedaż do leasingu zwrotnego				130		130
likwidacja		108	360		122	590
kradzież			13			13
zmniejszenia na skutek przeliczenia			1 949	84		2 033
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	775	24 167	127 562	10 856	4 209	167 569
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		166		14		180
- zmniejszenie		166		2		168
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0		0	12	0	12
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 228	45 311	77 473	10 644	7 306	142 962

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH))							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			28 515	1 898	7 355		35 870
razem BO			28 515	1 898	7 355	0	35 870
b) zwiększenia (z tytułu)			17 222	433	351	0	17 573
zakup			17 222	433	351		17 573
c) zmniejszenia (z tytułu)			36	0	0		36
likwidacja			36	0	0		36
d) różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych			-1 740				-1 740
e) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			43 961	2 331	7 706	0	51 667
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			2 007	1 522	813		2 820
korekta prezentacyjna stanu początkowego					0		0
razem BO			2 007	1 522	813	0	2 820
g) amortyzacja za okres (z tytułu)			4 726	174	263	0	4 989
amortyzacja planowana			4 726	174	263		4 989
h) zmniejszenia			36	0	0		36
likwidacja			36	0	0		36
i) różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych			-37				-37
j) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			6 660	1 696	1 076	0	7 736
k) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			0	0	713		713
- zwiększenie					0		0
- zmniejszenie					0		0
l) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			0	0	713	0	713
m) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			37 301	635	5 917	0	43 218

Nota 4.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2 007	2 006
a) należności od jednostek powiązanych	0	
b) od pozostałych jednostek	207	1 089
Należności długoterminowe netto	207	1 089
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	
Należności długoterminowe brutto	207	1 089

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2 007	2 006
a) stan na początek okresu	1 089	1 974
-	0	
...	0	
b) zwiększenia (z tytułu)	265	1 006
- zapłaty nowej kaucji	0	9
- wyceny bilansowej	58	97
- kapitalizacji odsetek od kaucji	0	
- aport	207	
- przekwalifikowania do należności długoterminowych	0	900
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 147	1 891
- wyceny bilansowej	0	58
- przekwalifikowania do należności krótkoterminowych	0	1 833
- zmniejszenia	1 147	
- rozliczenia	0	
d) stan na koniec okresu	207	1 089

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	Megapack	Rosja Widnoje	Produkcja napojów bezalkoholowych i alkoholowych	zależna	pełna	12.2003	57 275		57 275	50%	50%	*
2	Przedsiębiorstwo Produkcji Wód Mineralnych "Woda Grodziska"	Polska Grodzisk Wielkopolski	Produkcja wód mineralnych	zależna	pełna	11.2002	2 591		2 591	99,90%	99,90%	brak
3	Pomorskie Centrum Dystrybucji	Polska Koszalin	Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych i bezalkoholowych	zależna	pełna	11.2003	2 008	-2008	0	75%	75%	brak
4	Transport-Spedycja-Handel-Sulich	Polska Bielsk Podlaski	Towarowy transport drogowy	współzależna	metoda praw własności	06.2004	50		50	50%	50%	brak
5	Bobmark International	Polska Warszawa	Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych i bezalkoholowych	zależna	pełna	05.2006	4 999	-4999	0	100%	100%	brak
6	Maxpol	Polska Sufczyn	Sprzedaż hurtowa napojów alkoholowych i bezalkoholowych	zależna	pełna	05.2006	1 499	-1499	0	100%	100%	brak
7	Paola	Polska Bielany Wrocławskie	Produkcja soków z owoców i warzyw	zależna	pełna	10.2006	22 918		22 918	100%	100%	brak
8	Hoop Polska	Polska Warszawa	Produkcja napojów bezalkoholowych i wód mineralnych	zależna	pełna	11.2007	320 958		320 958	85,62%	85,62%	brak

*

Od 1 stycznia 2004 roku Hoop S.A. dysponuje liczbą głosów proporcjonalną do udziału Hoop S.A. w kapitale zakładowym Megapack plus jeden głos przy głosowaniu nad uchwałą Zgromadzenia Wspólników Megapack dotyczącą powoływania lub odwoływania Dyrektora Generalnego Megapack. Dyrektor Generalny Megapack, zgodnie ze Statutem Spółki, uprawniony lub zobowiązany jest m.in. do działania w imieniu Spółki, w tym zaciągania zobowiązań i reprezentowania interesów Spółki zgodnie ze Statutem, zapewnienia wykonania planów działalności Spółki, określania struktury organizacyjnej Spółki, zaciągania zobowiązań do wysokości równowartości 50 tys. USD, a w przypadku zobowiązań dotyczących nabywania materiałów, surowców, składników i usług w celu zapewnienia produkcji do wysokości równowartości 120 tys. USD, prowadzenia polityki kadrowej Spółki, zatwierdzania stawek na produkty Spółki; Dyrektor Generalny odpowiedzialny jest m.in. za pracę działu finansowo-księgowego.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.																		
Lp.	a	m						n			o			p	r	s	t	
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:		- zobowiązań długo-terminowe	- zobowiązań krótko-terminowe	- należności długo-terminowe	- należności krótko-terminowe								
											zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto						
1	Megapack	62 590	31 981			30 609	21 019	20 638	63 554	5 515	58 039	54 728	0	54 728	126 144	259 909		
2	Przedsiębiorstwo Produkcji Wód	27 156	1 858			2 843	22 455	0	105	72	0	72	279	0	279	27 228	2 542	
3	Pomorskie Centrum Dystrybucji	-1 964	240	0		1 827	-4 031	-3 384	-647	15 594	120	15 474	4 103	0	4 103	13 630	43 447	
4	Transport-Spedycja-Handel-Sulich	-1 215	100	0		0	-1 315	-1 069	-246	6 721	0	6 672	5 201	0	5 201	5 505	29 424	
5	Bobmark International	-1 537	5 230				-6 767	-8 088	-729	14 134	224	13 910	6 378	0	6 378	12 597	32 290	
6	Maxpol	-547	3 699	0		0	-4 246	-4 346	-2 450	21 677	2 053	19 624	3 664	0	3 664	21 130	60 251	
7	Paola	28 964	500			2 570	25 894	17 651	8 208	1 288	27	1 261	607		607	30 252	40 400	
8	Hoop Polska	362 833	374 822				-11 989		-11 989	199 073	105	195 662	111 772	207	111 565	561 906	32 473	

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 przedsię - biorstwa	wartość bilansowa udziałów/a kcji	kapitał własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	% posiada- nego kapitału zaklado- wego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze- niu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Rabat Pomorze S.A.	Pruszcz Gdański	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	2 000	21 937	501	8.75	4.38%		

Nota 5.

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2 007	2 006
a) stan na początek okresu	2 000	2 000
- akcje Rabat Pomorze S.A	2 000	2 000
...	0	
b) zwiększenia (z tytułu)	0	
- objęcie udziałów w Hoop Polska Sp. zo.o.	0	
...	0	
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	
-	0	
...	0	
d) stan na koniec okresu	2 000	2 000
- akcje Rabat Pomorze S.A	2 000	2 000
	0	

Nota 6.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2 007	2006
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w	8 668	8 249
a) odniesionych na wynik finansowy	8 668	8 249
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	5 158	4 121
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 158	2 527
- powstania różnic	5 158	2 527
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
- powstania straty podatkowej	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z	0	0
- nieuwjętych różnic przejściowych poprzednich okresów	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
- nieuwjętych w poprzednich okresach strat podatkowych	0	0
e) objęcie konsolidacją	0	1 594
3. Zmniejszenia	6 184	3 702
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 527	2 307
- zmiany stawki podatkowej	0	0
- wykorzystanie aktywa	3 527	2 307
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	2 657	1 395
- wykorzystanie straty	2 657	1 395
- zmiany stawki podatkowej	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z	0	0
- wykorzystanie aktywa	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:	7 642	8 668
a) odniesionych na wynik finansowy	7 642	8 668
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśnięcia	2 007	2006
AKTYWA			0
WNiP -sprzedaż znaków towarowych do spółki zależnej	do wygaśnięcia	5 527	
ŚRODKI TRWAŁE - odpis aktualizujący	2008 r.	1 713	
ZAPASY - odpis aktualizujący	do wygaśnięcia	2 810	4 076
nie zrealizowana marża	do wygaśnięcia	2 999	
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - odpis aktualizujący należności	do wygaśnięcia	4 268	6 079
POZOSTAŁE RÓŻNICE KURSOWE	do wygaśnięcia	0	58
PASYWA		0	0
KAPITAŁ WŁASNY - strata podatkowa za lata ubiegłe	2008 r. i późniejsze	13 253	20 401
REZERWY - rezerwa na długoterwałe świadczenia pracownicze	do wygaśnięcia	102	240
REZERWY - rezerwa na przewidywane straty	2008 r.	0	4 413
ZOBOWIĄZANIA - z tytułu leasingu finansowego - podatkowo operacyjny	2008 r.	0	27
- różnice kursowe	2008 r.	0	27
- odsetki	2008 r.	50	75
- nie wypłacone wynagrodzenia	2008 r.	4 383	3 174
- umowy zlecenia	2008 r.	0	0
- składki ZUS	2008 r.	3	
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - rezerwa na badanie bilansu	2008 r.	202	266
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	2008 r.	2 485	2 466
-rezerwa na koszty okresu sprawozdawczego	2008 r.	1 854	1 949
-zyski z leasingu zwrotnego rozliczanego w	2008 r.	570	2 365
Suma różnic przejściowych ujemnych		40 219	45 616

Nota 7.

POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	2 007	2006
a) inwestycje długoterminowe - nieruchomości	1 001	1 000
b) udzielone pożyczki długoterminowe	790	789
c) zadek na poczet aktywów trwałych	150	150
d) inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	155
	0	
...	0	
Pozostałe aktywa trwałe	1 941	2 094

Nota 8.

ZAPASY	2 007	2006
a) materiały	26 992	23 074
b) półprodukty i produkty w toku	8 193	620
c) produkty gotowe	14 501	33 401
d) towary	14 749	8 388
e) zaliczki na dostawy	0	
Zapasy, razem (wartość bilansowa)	64 435	65 483

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	2 007	2006
Stan odpisów na początek okresu	4 169	3 336
Objęcie konsolidacją	0	403
Zmniejszenie odpisów w związku z rozchodem zapasów (aport)	5 061	303
Rozwiązanie odpisów	257	440
Wykorzystanie odpisów	0	
Utworzenie nowych odpisów	3 959	1 173
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	0	
Stan odpisów na koniec okresu	2 810	4 169

Nota 9.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OGÓŁEM	2 007	2006
a) od jednostek powiązanych	0	51
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	16
- do 12 miesięcy	0	16
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- pozostałe należności	0	35
b) należności od pozostałych jednostek	163 778	151 763
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	135 940	129 648
- do 12 miesięcy	135 940	129 648
- powyżej 12 miesięcy	0	
- należności budżetowe	15 676	11 062
- z tytułu podatku dochodowego	3 812	5 152
- pozostałe należności budżetowe	11 826	5 910
- pozostałe należności	12 162	11 053
Należności krótkoterminowe netto ogółem	163 778	151 814
c) odpisy aktualizujące wartość należności	10 579	12 807
d) kwota zmniejszająca wartość nominalną wierzytelności do ceny nabycia	437	
Należności krótkoterminowe ogółem brutto	174 794	164 621

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2 007	2006
Stan na początek okresu	12 807	15 114
a) zwiększenia (z tytułu)	4 812	5 707
- utworzenie nowych odpisów	4 719	4 198
-inne	93	10
- objęcie konsolidacją	0	1 499
b) zmniejszenia (z tytułu)	7 040	8 014
- rozwiązanie odpisu z tytułu zapłaty należności	4 928	6 130
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	57	39
- aktualizacja wartości odpisu - Megapack	0	
- wykorzystanie odpisu z tytułu umorzenia postępowania egzekucyjnego	1 615	1 723
- wykorzystanie odpisu z tytułu przedawnienia należności	365	112
- wykorzystanie odpisu - pozostałe	75	10
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	10 579	12 807

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2 007	2006
a) w terminie	90 190	86 221
b) przeterminowane do 1 miesiąca	16 112	17 483
b)przeterminowane powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 916	11 916
b)przeterminowane powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	17 727	12 355
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 028	2 548
e) powyżej 1 roku	2 145	3 579
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	139 118	134 102
	3 178	
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		4 438
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	135 940	129 664

Nota 10.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2 007	2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 429	4 123
- energia elektryczna	87	0
- ubezpieczenia	209	357
- usługi informatyczne	0	7
- usługi akwizycji	0	
- inne usługi	770	3 141
- prasa	0	10
- oprogramowanie	2	7
- odpis na ZFŚS	0	
- podatki	101	0
- leasing	90	38
- promocja	0	0
- koncesje na alkohol	125	38
- licencja	0	346
- inne	45	179
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	345	81
- koszty organizacji spółki	0	
- koszty finansowe	139	
- należności budżetowe	0	53
- opłaty restrukturyzacyjne	0	
- Vat należny z tytułu sprzedaży do UE	206	28
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 774	4 204

Nota 11.

INNE AKTYWA FINANSOWE (KRÓTKOTERMINOWE)	2 007	2006
a) inwestycje krótkoterminowe	0	
b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	930
	0	
Inne aktywa finansowe razem	0	930

Nota 12.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	2 007	2006
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 637	14 415
b) inne środki pieniężne	85	138
c) inne aktywa pieniężne	0	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 722	14 553

Nota 13.

Na dzień 31.12.2007 akcjonariuszami spółki dominującej są:

Dariusz Wojdyga 29,77%**Marek Jutkiewicz** 29,23%**ING TFI** 12,64%**KSM Investment S.A** 14,00%**Pozostali akcjonariusze** 14,36%

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) na 31.12.2007								
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 pierwotna/ostatnia	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe nieuprzywilejowane	brak	brak	447 680	448,00	gotówka	03.10.1997	03.10.1997
B	zwykłe nieuprzywilejowane	brak	brak	100 000	100,00	gotówka	22.01.1998 / 07.02.2007	22.01.1998
C	zwykłe nieuprzywilejowane	brak	brak	71 080	71,00	gotówka	05.03.1998	05.03.1998
C	zwykłe nieuprzywilejowane	brak	brak	11 776	12,00	gotówka	05.03.1998 / 07.02.2007	05.03.1998
D	zwykłe nieuprzywilejowane	brak	brak	9 458 040	9 458,00	gotówka	21.01.2003	01.01.2003
E	zwykłe nieuprzywilejowane	brak	brak	3 000 000	3 000,00	gotówka	01.09.2003	01.01.2003
Liczba akcji razem				13 088 576,00				
Kapitał zakładowy, razem					13 089,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 1 zł								

Nota 14.

Uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Hoop S.A. z dnia 31 sierpnia 2004 roku, podjęto decyzję o zbyciu wszystkich akcji własnych Spółki w ilości 111 776 sztuk. Akcje te zostały zbyte

Nota 15.

KAPITAŁ ZAPASOWY	2,007	2006
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	77,886	77,886
b) utworzony ustawowo	3,364	3,364
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	15,918	11,194
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny	740	740
	0	20
...	0	0
Kapitał zapasowy, razem	97,908	93,184

Nota 16.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2,007	2006
Kapitał rezerwowy na rozwój spółki	4,936	4,936
...	0	
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	4,936	4,936

Nota 17.

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW UDZIAŁOWCÓW MNIEJSZOŚCIOWYCH	2,007	2006
Stan na początek okresu	24,178	16,458
a) zwiększenia (z tytułu)	10,319	8,420
- zysku mniejszości	10,319	8,420
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0
- nabycia udziałów	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	3,192	700
- straty mniejszości	0	
- różnic z przeliczenia jednostek podporządkowanych	3,192	700
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	31,305	24,178

Nota 18.

ZMIANA DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA	2,007	2006
a) stan na początek okresu	141	71
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	141	71
...	0	
b) zwiększenia (z tytułu)	70	79
- objęcie konsolidacją	0	9
- aktualizacji rezerwy- wycena aktuarialna	70	70
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	
-	0	
...	0	
d) rozwiązanie (z tytułu)	63	9
- odpraw emerytalnych	0	
-korekty - wycena aktuarialna	63	9
e) stan na koniec okresu	148	141
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	148	141

Nota 19.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2,007	2006
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu,	12,952	5,210
a) odniesionej na wynik finansowy	12,952	3,962
b) odniesionej na kapitał własny (błąd podstawowy)	0	1,248
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	2,266	9,490
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic	2,266	3,379
- powstania różnic	2,266	3,379
- różnic kursowych z przeliczenia	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	0	0
- powstania różnic	0	0
- różnic między wartością księgową majątku wniesionego aportem a	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	0	0
d) objęcie konsolidacją	0	6,111
...	0	0
3. Zmniejszenia	8,344	1,747
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami	8,344	1,747
- rozwiązanie rezerwy	498	202
- różnic kursowych z przeliczenia	509	86
- wykorzystania rezerwy	7,337	1,459
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami	0	0
-	0	0
...	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi	0	0
-	0	0
...	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu,	6,874	12,952
a) odniesionej na wynik finansowy	6,874	12,952
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE	Data wygaśn	2,007	2006
AKTYWA		0	0
WNIP - różnica między amortyzacją podatkową i bilansową	do wygaśnięć	0	783
Wycena rynkowa środków trwałych	do wygaśnięć	22,979	47,910
Faktury korygujące sprzedaż	2008 r.	2	
Różnice kursowe	2008 r.	5	
Dofinansowanie do wynagrodzeń	2008 r.	0	
Nadwyżka wartości środków trwałych z leasingu nad zobowiązaniami - leasing podatkowo operacyjny	do wygaśnięć	7,053	6,650
różnica między wartością księgową majątku wniesionego aportem a wartością objętych udziałów	do wygaśnięć	0	
Środki trwałe - różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	do wygaśnięć	0	2,490
Różnica między amortyzacją bilansową wg polskiej ustawy a MSR	do wygaśnięć	63	4,608
Zapasy - faktury korygujące sprzedaż 2005 r. - zwroty ze sprzedaży	2008 r.	0	7
Należności - dofinansowanie do wynagrodzeń PFRON		0	
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0	
Odsetki od należności	2008 r.	19	20
PASYWA			
zobowiązania różnice kursowe	2008 r.	0	75
Suma dodatnich różnic przejściowych		30,121	62,543

Nota 20. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK na 31.12.2007									
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
Bank Handlowy *	Warszawa	12 000	PLN	5 750	PLN	WIBOR 3M-C + marża banku	28.01.2011	Hipoteka kaucyjna do kwoty 24,3 mln.zł. na nieruchomościach w Bielsku Podlaskim, przelew wierzytelności od grupy odbiorców, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	
Raiffeisen Bank *	Warszawa	15 000	PLN	14 965	PLN	WIBOR 1M + marża banku	30.01.2009	weksel "in blanco", zastaw rejestrowy na zapasach wyrobów gotowych o wartości rynkowej nie niższej niż 10 mln.zł., przelew wszystkich wierzytelności od Jeronimo Martins Dystrybucja sp. z o.o. , pełnomocnictwo do rachunku bankowego w RBP" oświadczenie o poddaniu się egzekucji	
PEKAO S.A. *	Warszawa	10 000	PLN	10 000	PLN	WIBOR 1 M-C + marża banku	31.03.2009	Hipoteka kaucyjna na kwotę 10 mln.zł. na nieruchomości w Tychach, Zastaw rejestrowy na znaku "Arctic" do kwoty 10 mln.zł., Cesja należności z faktoringu min.18 mln.zł. kwartalnie, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku bankowego w Pekao SA	
Razem zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek				30 715	PLN				

* Zabezpieczenie powyższych zobowiązań HOOP S.A z tytułu umów kredytowych stanowią składniki majątkowe wniesione przez HOOP S.A w formie aportu przedsiębiorstwa do spółki zależnej HOOP Polska Sp. z o.o. Kredytodawcy wyrazili zgodę na taką formę zabezpieczenia.

Nota 21.

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	2 007	2006
a) refundacja środków trwałych	6	4 382
b) zysk - leasing zwrotny	0	570
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, razem	6	4 952

Nota 22.

INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2 007	2006
a) pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe, razem	0	0

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK na 31.12.2007									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty stan na 31.12.2007	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
Bank Handlowy *	Warszawa	20 000	PLN	19 636	PLN	WIBOR 1 M-C + marża banku	07.03.2008	Hipoteka kaucyjna do kwoty 24,3 mln.zł. na nieruchomościach w Bielsku Podlaskim, przelew wierzytelności od grupy odbiorców, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	
Bank Handlowy *	Warszawa	12 000	PLN	2 550	PLN	WIBOR 3M-C + marża banku	28.01.2011	Hipoteka kaucyjna do kwoty 24,3 mln.zł. na nieruchomościach w Bielsku Podlaskim, przelew wierzytelności od grupy odbiorców, oświadczenie o poddaniu się egzekucji	
Kredyt Bank *	Warszawa	25 000	PLN	24 816	PLN	WIBOR O/N + marża banku	31.12.2008	weksle własne "in blanco" , Hipoteka kaucyjna do kwoty 27 mln.zł. na nieruchomościach w Grodzisku Wielkopolskim, Przelew wierzytelności na łączny obrót minimum 6 mln.zł. miesięcznie	
PEKAO S.A. *	Warszawa	10 000	PLN	10 000	PLN	WIBOR 1 M-C + marża banku	31.03.2008	Hipoteka kaucyjna na kwotę 5 mln.zł. na nieruchomości w Tychach, Zastaw rejestrowy na znaku "Arctic" do kwoty 5 mln.zł., Cesja należności z faktoringu min.18 mln.zł. kwartalnie, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku bankowego w Pekao SA	
BGŻ S.A. Oddział w Tarnowie	Warszawa	4 000	PLN	2 000	PLN	WIBOR 1 M-C + 1,25 pp	20.08.2008		
Raiffeisen Bank	Austria	60 000 22 000	RUR PLN	6 777 674	RUR PLN	bank rate + 4%	21.11.2008	poręczenie na kwotę 60 000 tys. RUR	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów				59 676	PLN				
Pożyczka Dohler	Niemcy	215 771	EUR PLN	215 771	EUR PLN	EURIBOR + 1% marży	31.12.2009		
Pożyczka Dohler	Niemcy	96 344	EUR PLN	96 344	EUR PLN	EURIBOR + marży	31.12.2010		
Pożyczka Dohler - odsetki	Tychy			25	PLN	WIBOR + marża	31.12.2008		
ING Factoring				5 334	PLN				
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek				6 474	PLN				
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek				66 150	PLN				

* Zabezpieczenie powyższych zobowiązań HOOP S.A z tytułu umów kredytowych stanowią składniki majątkowe wniesione przez HOOP S.A w formie aportu przedsiębiorstwa do spółki zależnej HOOP Polska Sp. z o.o. Kredytodawcy wyrazili zgodę na taką formę zabezpieczenia.

Nota 24.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG	2 007	2006
a) wobec jednostek powiązanych	2 264	38
- o okresie wymagalności:	2 264	38
- do 12 miesięcy	2 264	38
- powyżej 12 miesięcy	0	0
...	0	0
b) wobec pozostałych jednostek	130 426	127 795
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	130 426	127 795
- do 12 miesięcy	130 419	127 795
- powyżej 12 miesięcy	7	
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, razem	132 690	127 833

Nota 25.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	2 007	2006
- rezerwa na urlopy	3 674	2 974
- rezerwa na badanie bilansu	318	299
- rezerwa na wypłaty pracownicze	27	57
- rezerwa na koszty transportu	0	0
- wynagrodzenia zarządu	0	0
- koszty bieżącego okresu	0	760
- rezerwa na przyszłe zobowiązania (Megapack)	0	0
- rezerwa na nagrody	518	270
- rezerwa na odprawy	52	840
- rezerwa na podatki i opłaty	0	
- promocja	0	
- bonusy sieci	877	
- koszty dystrybucji	459	
- reklama telewizyjna	0	
- energia elektryczna	0	
- transport wyrobów	0	
- ubezpieczenia	0	
- inne	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, razem	5 925	5 200

Nota 26.

ZOBOWIĄZANIA BUDŻETOWE	2 007	2006
a) z tytułu podatku dochodowego	377	103
b) z tytułu ZUS	2 238	
c) z tytułu podatku od towarów i usług VAT	4 724	
d) inne	20 171	25 909
Zobowiązania budżetowe, razem	27 510	26 012

Nota 27.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2 007	2006
a) stan na początek okresu	4 769	282
- rezerwa na straty prawdopodobne	4 337	227
- rezerwa na koszty odsetek	47	47
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	282	8
- pozostałe rezerwy	103	
b) zwiększenia (z tytułu)	3 938	4 681
- objęcie konsolidacją	0	4 136
- rezerwa na odprawy pracownicze	163	0
- rezerwa na korekty wartości sprzedaży	0	0
- rezerwa na skutki toczącego się postępowania sądowego	15	0
- rezerwa na straty prawdopodobne	0	200
- pozostałe rezerwy	9	74
- rezerwa na refundowane środki trwałe	3 743	
- aktualizacji rezerwy- wycena aktuarialna	8	271
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- pozostałych rezerw	0	0

d) rozwiązanie (z tytułu)	4 661	194
- rezerwa na straty prawdopodobne	4 337	0
- rezerwa na odszkodowanie	0	0
- skutki toczącego się postępowania sądowego	15	0
- pozostałe rezerwy	60	57
- umorzenie zobowiązań - restrukturyzacja	0	0
- rezerwa na koszty odsetek	47	
-korekty - wycena aktualna	202	137
-korekty prezentacyjna	0	
e) stan na koniec okresu	4 046	4 769
- skutki toczącego się postępowania sądowego	0	0
- rezerwa na koszty odsetek	0	47
- rezerwa na odpisy pracownicze	0	
- rezerwa na straty prawdopodobne	0	4 337
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	251	282
- rezerwa na refundowane środki trwałe	3 785	
- pozostałe rezerwy	10	103

Nota 28.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 007	2006
a) fundusze specjalne (wg tytułów)	15 220	11 326
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	917	1 586
- Zakładowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	14 303	9 740
b) inne wg tytułów	15 401	18 523
- z tytułu dywidend	0	0
- z tytułu wynagrodzeń	2 846	3 527
- pozostałe	12 555	14 996
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe razem	30 621	29 849

Nota 29.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	2 007	2006
- refundacja środków trwałych	0	527
- otrzymane dotacje	0	
- zysk - leasing zwrotny	570	1795
- pozostałe	1	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, razem	571	2 322

NOTY OBJASNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 30.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2 007	2006
Przychody netto ze sprzedaży napojów bezalkoholowych	707 383	580 752
Przychody netto ze sprzedaży usług	6 074	8 020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	713 457	588 772

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2 007	2006
a) kraj	702 974	581 518
b) eksport	10 483	7 254
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	713 457	588 772

Nota 31

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE)	2 007	2006
Przychody ze sprzedaży towarów	103 831	70 544
Przychody ze sprzedaży materiałów	17 228	4 722
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	121 059	75 266

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2 007	2006
a) kraj	120 804	73 764
b) eksport	255	1 502
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	121 059	75 266

Nota 32.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2 007	2006
a) amortyzacja	34 203	29 899
b) zużycie materiałów i energii	442 973	360 494
c) usługi obce	102 299	88 518
d) podatki i opłaty	5 131	3 301
e) wynagrodzenia	73 194	60 467
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 407	9 107
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	18 956	38 780
- podróży służbowych	661	668
- ubezpieczeń	1 365	1 411
- reprezentacji i reklamy niepublicznej	741	687
- dzierżawy	9 579	7 560
- inne	6 610	28 454
Koszty według rodzaju, razem	691 163	590 566
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	8 030	-17 124
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-1 858	-1 046
Koszty sprzedaży i marketingu (wielkość ujemna)	-160 323	-134 246
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-50 962	-41 204
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	486 050	396 946

Nota 33.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 007	2006
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 832	2 507
2. Dotacje	92	90
3. Inne przychody operacyjne, w tym:	24 236	21 060
a) rozwiązywane rezerwy (z tytułu)	540	587

- rozwiązanie rezerwy na prawdopodobne straty	489	
- rozwiązanie rezerwy pozostałe	51	587
b) pozostałe, w tym:	23 696	20 473
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	4 367	3 355
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych	0	42
- rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	1 731	
- subwencje i refundacje kosztów przez PFRON	5 046	4 727
- rozliczana w czasie wartość refundowanych środków trwałych	4 243	528
- otrzymane kary i odszkodowania	420	1 048
- odpisane zobowiązania	0	15
- nadwyżki inwentaryzacyjne	0	103
- przychody zw. ze stratą Cargill	1 295	0
- rozwiązanie rezerw podatkowych	122	5 414
-zysk z tytułu różnic kursowych	524	1 607
- przychody z tyt. przeceny towarów	746	438
- sprzedaż praw do znaków towarowych	0	
- pozostałe	5 202	3 196
	0	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	27 160	23 657

Nota 34.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2 007	2006
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10	0
2. Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych	8 389	3 088
3. Inne koszty operacyjne, w tym :	13 191	10 848
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	4 862	3 338
- rezerwa na prawdopodobne straty	4 259	456
- urlopy		115
- na emerytury		46
- należności wątpliwych		2 721
-rezerwa na ryzyka podatkowe	0	0
b) pozostałe, w tym:	8 329	7 510
- niezawinione niedobory i szkody	1 141	584
- odpisane należności nieściągalne	114	1 004
- przekazane darowizny	38	201
- likwidacja wybrakowanych lub bezużytecznych wyrobów i materiałów	2 705	991
- likwidacja bezużytecznych środków trwałych		88
- wypłacone odszkodowania	125	57
- koszty szkód komunikacyjnych	157	196
- przecena towarów	442	247
- zbycie aktywów trwałych		520
- podatek od nieruchomości	381	470
- podatek VAT	86	153
	0	
- rabat od obrotu udzielony odbiorcom -Megapack		
- pozostałe	3 140	2 999
Pozostałe koszty operacyjne, razem	21 590	13 936

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH	2 007	2006
a) odpisy aktualizujące wartość zapasów niepełnowartościowych lub bezużytecznych	3 959	1 017
b) odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych lub spornych	4 386	2 071
c) odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych	44	0
Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych, razem	8 389	3 088

Nota 35.

PRZYCHODY FINANSOWE	2 007	2006
1.Dywidendy i udziały w zyskach	0	
2.Odsetki, w tym:	1 261	1 199
a) z tytułu udzielonych pożyczek	194	49
b) pozostałe odsetki	1 067	1 150
3. Zysk ze zbycia inwestycji	0	
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0	
5.Inne przychody finansowe, w tym:	892	436
a) dodatnie różnice kursowe	748	435
- zrealizowane	2	435
- niezrealizowane	746	
b) rozwiązane rezerwy	122	0
c) pozostałe, w tym:	22	1
Przychody finansowe, razem	2 153	1 635

Nota 36.

KOSZTY FINANSOWE	2 007	2006
1.Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	7 655	7 237
a) od kredytów i pożyczek	4 956	4 781
b) pozostałe odsetki	2 699	2 456
2. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
3.Aktualizacja wartości inwestycji	800	0
4. Inne koszty finansowe, w tym:	225	869
a) ujemne różnice kursowe	64	626
- zrealizowane	60	23
- niezrealizowane	4	603
b) utworzone rezerwy	0	
c) pozostałe	161	243
Koszty finansowe, razem	8 680	8 106

Nota 37.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2007	2006
Spółki polskie		
	14 932	7 755
1. Zysk (strata) brutto		
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-5 721	-14 117
a) przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania - zmniejszające podstawę opodatkowania	56 483	13 064
- zwrócony podatek od towarów i usług/dofinansowanie PFRON	4 188	3 889
- przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych zrefundowanych lub sfinansowanych z zakładowego funduszu rehabilitacji osób niepełnosprawnych	4 243	528
- amortyzacja ujemnej wartości firmy	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	4 158	2 913
- zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	0	0
- zmniejszenie odpisów aktualizujących zapasy - sprzedaż	0	0
- rozwiązanie rezerw na przewidywane straty	744	0
- przychody z likwidacji ŚT	0	98
- rozliczany w czasie zysk ze sprzedaży środków trwałych do leasingu zwrotnego	3 381	1 807
- umorzenie zobowiązań objętych postępowaniem układowym	0	0

późniejszym terminie	0	0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	0	134
- dodatnie nie zrealizowane różnice kursowe	59	3 263
- dodatnie różnice kursowe dotyczące umów leasingu operacyjnego	0	496
- odwrócenie korekty sprzedaży wynikającej z faktur korygujących wystawionych w późniejszym okresie	2 013	0
- przychody z tytułu objęcia udziałów za wierzytelności	0	0
- naliczone i nie otrzymane odsetki	8	-7
- rozwiązanie rezerwy na podatek odroczony	469	
- pozostałe	37 220	-57
b) pozycje zwiększające przychody podatkowe - zwiększające podstawę opodatkowania	28 618	4 550
- odwrócenie korekty sprzedaży wynikającej z faktur korygujących wystawionych w późniejszym okresie	1 479	0
- zrealizowany zysk ze sprzedaży środków trwałych do leasingu zwrotnego 2005 roku	0	1 631
- objęcie udziałów w zamian za wierzytelność	0	0
- odsetki naliczone w roku ubiegłym a otrzymane w bieżącym	16	13
- sprzedaż akcji własnych	0	2 906
- pozostałe	27 123	0
c) koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszt uzyskania przychodu - zwiększające podstawę opodatkowania	48 722	33 909
- odpisane należności przedawnione	285	128
- świadczenia na rzecz pracowników	2	48
- koszty sprzedany śr. Trwałych-leasing	0	5
- kary i grzywny	1	197
- rezerwa na urlopy i Zus	319	100
- amortyzacja środków zakupionych w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa	208	33
- przekazane darowizny	39	188
- amortyzacja środków trwałych	3 084	0
- amortyzacja środków trwałych wykupionych z leasingu	2 540	3 726
- amortyzacja zrefundowanych środków trwałych	53	65
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu	54	60
- amortyzacja samochodów osobowych powyżej 20.000 EURO (10.000 EURO)	374	452
- ubezpieczenie samochodów osobowych powyżej 20.000 EURO (10.000 EURO)	62	53
- odpisy aktualizujące zapasy	4 254	1 017
- odpisy aktualizujące należności	5 666	2 405
- rezerwy na prawdopodobne straty	3 759	293
- ujemne różnice kursowe (nie zrealizowane)	6	3 875
- rezerwy bierne - tworzenie	4 669	2 116
- koszty amortyzacji, odsetek i różnic kursowych dotyczących umów leasingu operacyjnego	5 238	7 061
- odpis aktualizujący majątek trwały	1 713	2 979
- odpis aktualizujący majątek finansowy	6 327	
- straty w środkach trwałych	0	0
- odsetki od kredytów i zobowiązań	88	37
- podatek od nieruchomości Warszawa	0	0
- koszty egzekucyjne	2	0
- wynagrodzenia nie wypłacone	3 455	175
- koszty amortyzacji według MSSF	54	572
- umorzenie bilansowe Warszawa	0	0
- koszty likwidacji środka trwałego	0	96
- podatki - PFRON	59	90
- dofinansowanie z PFRON	2 823	4 139
- zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych	1	6
- odszkodowania	0	0
- badanie bilansu	9	15

- pozostałe	617	261
- różnice między polskimi i rosyjskimi zasadami rachunkowości	0	0
- odpisane należności nieściągalne	0	904
- koszty reprezentacji	593	
- naliczone i nie wypłacone wynagrodzenia	1 866	2 813
- różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	256	
- odwrócenie korekty sprzedaży wynikającej z faktur korygujących wystawionych w późniejszym okresie	246	0
d) pozycje zwiększające koszty podatkowe - zmniejszające podstawę	11 759	36 848
- wykorzystanie rezerw biernych	41	8
- wartość netto opłat dotyczących leasingu operacyjnego	6 191	9 044
- różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	0	261
- sprzedaż akcji własnych	0	
- odwrócenie korekty sprzedaży wynikającej z faktur korygujących wystawionych	40	109
- wierzytelności uprawdopodobnione	0	109
- uprawdopodobnienie nieściągalności należności objętych odpisem aktualizującym	686	446
- zrealizowane podatkowo koszty 2006 r. - badania bilansu	15	0
- objęcie udziałów w zamian za wierzytelność	0	0
- sprzedaż akcji własnych	0	22 920
- naliczone i nie wypłacone wynagrodzenia	3 869	2 873
- strata podatkowa z lat ubiegłych	0	0
- amortyzacja - weryfikacja stawek amortyzacyjnych	579	735
- pozostałe	338	343
e) strata z lat ubiegłych wykorzystana w bieżącym roku	14 819	2 654
f) darowizny odliczane od dochodu	0	10
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 211	0
5. Podatek dochodowy	3 465	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji	3 465	0
- wykazany w rachunku zysków i strat	3 465	0
Megapack	0	0
Zysk brutto	27 515	22 109
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 907	-8 608
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	24 608	13 501
5. Podatek dochodowy	5 906	3 240

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2 007	2006
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	3 221	290
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych dotyczących	0	-91
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	1 584	-3 154
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	-335	
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
- wykorzystania straty podatkowej	0	
- zmiana stawki podatkowej - pozostała do odliczenia strata podatkowa	0	
Podatek dochodowy odroczony, razem	4 470	-2 955

Nota 38.

ODPIS WARTOŚCI /UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2 007	2006
a) odpis wartości firmy	2 104	3 134
-Paola	0	61
-HOOP Polska	18	
-Bobmark	2 086	2 979
-Maxpol		94
Odpis wartości firmy/ujemnej wartości firmy, razem	2 104	3 134

Nota 39.

ZYSK (STRATA) NETTO	2 007	2006
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	18 242	11 365
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	13 136	13 558
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych	0	
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych	0	
e) korekty konsolidacyjne	-1 193	-1 254
Zysk (strata) netto	30 185	23 669
Przypisany:	0	
Akcjonariuszom jednostki dominującej	19 866	15 249
Akcjonariuszom mniejszościowym	10 319	8 420

Nota 40.

ZYSK NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ	2 007	2006
Zysk netto	30 185	23 669
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	13 088 576	13 088 576
Rozwodniona liczba akcji		
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,31	1,81
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)		

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1.1. Informacja o instrumentach finansowych

w tys.zł

Lp.	Treść	Aktywa finansowe dostępne do obrotu	Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki udzielone i należności własne
1.	Stan na początek okresu	2 000	217 485	132 472
2.	ZWIĘKSZENIA	0	14 209	5 563
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie		14 209	5 563
	- wycena			
	- aktualizacja wartości			
	- przekwalifikowanie			
	- inne			
3.	ZMNIEJSZENIA	0	2 139	1 099
	- zbycie, rozwiązanie, spłata		2 139	299
	- wycena			
	- aktualizacja wartości			800
	- przekwalifikowanie			
	- inne			
4.	Stan na koniec okresu	2 000	229 555	136 936
z tego:				
4.1	ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej			
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki		30 715	
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki		66 150	
	Zobowiązania krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw		132 690	
	Pozostałe aktywa trwałe			789
	Inne aktywa finansowe			0
	Należności z tytułu dostaw robót i usług			135 940
	Aktywa finansowe dostępne do obrotu	2 000		
	Należności długoterminowe z tytułu kaucji			207
4.2	w ewidencji pozabilansowej			

1.2 Charakterystyka instrumentów finansowych w tys. zł

Finansujący	Rodzaj	Kwota udzielo- na	Stan na 31.12.2007	Terminy spłaty	Odsetki za I-XII 2007
KREDYTY					
Bank Handlowy	w rachunku bieżącym	20 000	19 636	07.03.2008	795
Bank Handlowy	długoterminowy	12 000	8 300	28.01.2011	562
KREDYT BANK	długoterminowy	25 000	24 816	31.12.2008	1 222
Raiffeisen Bank	w rachunku bieżącym	15 000	14 965	30.01.2009	459
PEKAO S.A.	w rachunku bieżącym	5 000	0	31.03.2007	374
PEKAO S.A.	długoterminowy	10 000	10 000	31.03.2008	595
PEKAO S.A.	długoterminowy	10 000	10 000	31.03.2009	
Raiffeisen Bank Austria	krótkoterminowy	60 000 RUR 22 000 PLN	6 777 RUR 674 PLN	21.11.2008	836
KREDYT BANK	kredyt inwestycyjny	296	0	31-12-2008	5
KREDYT BANK	kredyt inwestycyjny	304	0	31-12-2008	3
KREDYT BANK	kredyt w rachunku bieżącym	2 000	0	23-06-2007	47
BGŻ S.A. Oddział w Tarnowie	krótkoterminowy	4 000	2 000	20.08.2008	20
RAZEM KREDYTY			90 391		4 918
POŻYCZKI					
Dohler	krótkoterminowa	363	344	31.12.2010	
Dohler	krótkoterminowa	780	771	31.12.2009	6
Dohler	długoterminowa	585	25	31.12.2010	26
Dohler	długoterminowa	1 108	0	31.12.2009	6
ING FACTORING			5 334		
RAZEM POŻYCZKI			6 474		38
RAZEM KREDYTY I POŻYCZKI			96 865		4 956

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

KOFOLA - HOOP S.A

W 2007 roku HOOP S.A. podpisała z Kredyt Bank Spółka Akcyjna umowę o współpracy dotyczącą wierzytelności przysługujących Kredyt Bank S.A. względem Fructo-Maj Sp. z o.o. w związku z zamiarem HOOP S.A. przystąpienia w charakterze wspólnika do Fructo-Maj Sp. z o.o. (80 % kapitału zakładowego). Zabezpieczenie wykonania przez HOOP S.A. zobowiązań wynikających z umowy z Kredyt Bank S.A. stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową (do kwoty nie wyższej niż 17 098 tys. zł - do 14.09.2010 r.).

Spółka HOOP SA udzieliła poręczenia za Hoop Polska Sp. z o.o. na rzecz: Deutsche Leasing (umowa leasingowa na kwotę 19 000 tys. zł), ING Commercial Finance (umowa faktoringowa na kwotę 20 000 tys. zł), BPH Leasing (umowa leasingowa na kwotę 2 239 tys. zł).

BOBMARK International Sp z o.o.

Spółka wystąpiła o odszkodowanie w wysokości 2.000 tys.pln od miedziowego koncernu KGHM z tytułu zanieczyszczenia ujęcia wody mineralnej w Iwinach. Sprawa roszczenia została skierowana na drogę sądową.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tyt. uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółki grupy nie posiadają zobowiązań z wymienionych tytułów.

4. Informacja o działalności zaniechanej.

Z dniem 01.12.2007 roku przedsiębiorstwo HOOP S.A (w rozumieniu art.55 kodeksu cywilnego) prowadzące działalność produkcyjną zostało wniesione aportem do HOOP Polska Sp. z o.o. HOOP S.A (od 30.05.2008 jako Kofola-HOOP S.A) funkcjonuje nadal, ale nie prowadzi już działalności produkcyjnej, posiada udziały w HOOP Polska Sp. z o.o. otrzymane w zamian za wniesione przedsiębiorstwo oraz akcje i udziały w innych podmiotach. W roku 2007 Grupa Kapitałowa HOOP nie zaniechała żadnego rodzaju działalności gospodarczej ani nie planuje w 2008 roku zaniechania jakiejkolwiek działalności.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występują.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Nakłady inwestycyjne poniesione w 2007 r. przed spółki Grupy HOOP , wyniosły 47 272 tys. zł

W 2007 roku Grupa nie poniosła żadnych nakładów na ochronę środowiska nie planuje także żadnych nakładów na ochronę środowiska w 2008 roku.

7. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

7. Transakcje z podmiotami powiązanymi.

7.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi osobowo

- ALLENORT INVESTMENTS

wartość przychodów netto wyniosła	675 tys. zł
zakupy o wartości netto	0 tys. zł
należności na 31.12.2007 r. wynoszą	723 tys. zł
zobowiązania na 31.12.2007 r. wynoszą	0 tys. zł

- PERFORMANCE MARKETING GROUP Sp. z o. o.

wartość przychodów netto wyniosła	0 tys. zł
zakupy o wartości netto	538 tys. zł

należności na 31.12.2007 r. wynoszą
zobowiązania na 31.12.2007 r. wynoszą

0 tys. zł
0 tys. zł

- OW PROTON

wartość przychodów netto wyniosła
zakupy o wartości netto
należności na 31.12.2007 r. wynoszą
zobowiązania na 31.12.2007 r. wynoszą

23 tys. zł
136 tys. zł
0 tys. zł
0 tys. zł

7.2. Transakcje ze spółkami powiązanymi :

HOOP SA posiada 100% udziałów w spółce Bobmark International sp. z o.o., 100% udziałów w spółce Maxpol sp. z o.o., 100% udziałów w spółce Paola , 99,9% udziałów w spółce Woda Grodziska Sp. z o.o. o, 85,62% udziałów w spółce Hoop Polska, 50% udziałów w spółce MEGAPACK (Rosja), 75% udziałów w spółce Pomorskie Centrum Dystrybucji, oraz 50% podwyższonego kapitału zakładowego spółki Transport-Spedycja-Handel-Sulich sp. z o.o. Wartość transakcji przeprowadzonych w ciągu 2007 roku ze spółkami zależnymi oraz stan rozrachunków na dzień 31.12.2007 roku przedstawiono w tabeli:

W tys. zł

Spółka	Przychody w 2007	Zakupy w 2007	Należności brutto na 31.12.2007	Zobowiązania na 31.12.2007
Bobmark	17 670	2 700	265	
Maxpol	7 030	168	1 514	
Woda Grodziska		2 558	0	56
Grupa MEGAPACK	6 505		0	
PCD	18 313	573	78	
Sulich	86	22 730	-4	-3
Paola	1 198	22 403		
Hoop Polska	4 369	5 425	97 522	13 485
RAZEM	55 171	56 557	9 895	13 538

Przychody od firmy Sulich obejmują pozostałe przychody operacyjne w wysokości 57 tys. zł. .
Przychody od Grupy Megapack obejmują pozostałe przychody operacyjne w wysokości 6 505 tys. zł.
Przychody od Hoop Polska obejmują przychody finansowe w wysokości 440 tys. zł.
W miesiącu XII 2007 r. utworzono rezerwę na korektę sprzedaży Maxpol 62 tys zł

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

W 2007 r. Spółki Grupy Kapitałowej nie realizowały wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.

9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej (w przeliczeniu na pełne etaty)

	2007 r.	2006 r.
Zatrudnienie ogółem	2 150	2 255
w tym:	1 222	1 337
1. Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
2. Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	928	918

10. Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej HOOP S.A (w tys. zł)

	2007 r.	2006 r.
Wynagrodzenia Zarządu	1 393	1 330
<i>W tym zyski kapitałowe</i>		
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	237	287
RAZEM	1 630	1 617

11. Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Spółki nie udzieliły żadnych pożyczek, gwarancji ani poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W miesiącu marcu 2008 roku zostały na mocy stosownych aneksów przeniesione do HOOP Polska Sp. z o.o. (spółki zależnej od HOOP S.A) następujące umowy kredytowe:

- kredyt w wysokości 20 000 tys.zł - Bank Handlowy
- kredyt w wysokości 12 000 tys.zł - Bank Handlowy
- kredyt w wysokości 10 000 tys.zł – PEKAO S.A
- kredyt w wysokości 10 000 tys.zł - PEKAO S.A

-

W dniu 30.05.2008 roku. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS, dokonał rejestracji połączenia HOOP S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Kofola SPV sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz dokonał rejestracji podwyższenia kapitału Spółki, dotychczasowa nazwa HOOP S.A. została zmieniona na Kofola - HOOP S.A. W wyniku połączenia kapitał zakładowy spółki Kofola - HOOP Spółka Akcyjna został podwyższony z kwoty 13.088.576 złotych do kwoty 26.171.918 złotych, tj. o kwotę 13.083.342,00 złotych w drodze emisji 13.083.342 akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 1 zł (jeden złoty) każda akcja, z którymi nie będą związane żadne szczególne uprawnienia..

Z dniem 30.05.2008r. nastąpiła zmiana członków organów Spółki. NWZA HOOP S.A. powołało na Członków Zarządu Spółki następujące osoby: Dariusz Wojdyga, Ireneusz Sudnik, Simona Novakova, Martin Mateas, Rene Musila, Tomas Jendrejek oraz Janis Samaras, który będzie pełnił rolę Prezesa Zarządu. Ww. uchwała w przedmiocie powołania Członków Zarządu Spółki oraz objęcia funkcji Prezesa Zarządu przez Janisa Samarasa weszła w życie z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS połączenia, tj. z dniem 30.05.2008r.

W dniu 31 marca 2008r. NWZA HOOP S.A. podjęło uchwałę o odwołaniu z funkcji Członków Rady Nadzorczej HOOP S.A. Beaty Martnowskiej, Tomasza Krysztofiak oraz Andrzeja Jesionka. Uchwała NWZA HOOP S.A w przedmiocie odwołania ww. osób z funkcji członków Rady Nadzorczej weszła w życie z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS połączenia HOOP S.A. oraz Kofola SPV sp. z o.o. i zmiany Statutu HOOP S.A., tj. z dniem 30.05.2008r. Jednocześnie w dniu 31 marca 2008r. NWZA HOOP S.A. powołało na Członków Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby: Kostas Samaras, Ajit Virk, Martin Dokupil, Robert Piotr Ogór, Jacek Zbikowski oraz Marek Jutkiewicz. Marek Jutkiewicz został powołany na Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki. Uchwała NWZA HOOP S.A w przedmiocie powołania ww. osób na członków Rady Nadzorczej weszła w życie z dniem wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS połączenia tj. z dniem 30.05.2008r..

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

W 1997 roku nastąpiło przekształcenie HOOP International Sp. z o.o. w HOOP SA. W jego wyniku nastąpiła jedynie zmiana formy prawnej HOOP International Sp. z o.o. – wszystkie aktywa i pasywa poprzednika zostały przejęte przez HOOP SA.

Przekształcenie nastąpiło na podstawie aktu notarialnego z dnia 10 września 1997 roku – repetytorium nr 4588/97 I zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy, XVI Wydział Gospodarczo-Rejestrowy, pod numerem RHB 51655 na podstawie postanowienia z dnia 3 października 1997r.

W dniu 30.05.2008 roku. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS, dokonał rejestracji połączenia HOOP S.A. z siedzibą w Warszawie oraz Kofola SPV sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, dotychczasowa nazwa HOOP S.A. została zmieniona na Kofola - HOOP S.A (patrz punkt 13).

15. Sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Z uwagi na fakt iż ostatnie 3 lata działalności emitenta przypadają na okres charakteryzujący się wskaźnikiem inflacji skumulowanej poniżej 100%, nie przedstawia się skonsolidowanego sprawozdania finansowego skorygowanego o wskaźnik inflacji.

16. Zmiany zasad rachunkowości oraz zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Różnice nie występują.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego oraz ich wpływ na sytuację finansową.

Nie dokonano takich zmian.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych oraz ich wpływ na sytuację finansową.

Nie dokonywano takich korekt.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Skonsolidowane sprawozdanie Spółek Grupy Kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

20. Informacje dotyczące połączenia spółek.

W bieżącym okresie obrotowym nie dokonano łączenia spółek. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych

20. 1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.

Spółki tworzące Grupę Kapitałową sporządzają sprawozdania na ten sam dzień bilansowy.

20. 2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstępiania od dokonywania przekształceń – uzasadnienie odstępiania.

Nie dokonano korekt ani przekształceń.

21. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, którym obejmuje wszystkie spółki podporządkowane.

22. Inne istotne informacje dotyczące Grupy Kapitałowej

Główną zmianą w Grupie Kapitałowej HOOP S.A. zaistniałą w 2007 roku było wniesienie aportem przedsiębiorstw: HOOP S.A., Paola S.A. oraz PPWM Woda Grodziska Sp. z o.o., do zależnej spółki HOOP Polska Sp. z o.o., która jako Inesco Investments Sp. z o.o. została zakupiona w III kwartale 2007. Uzyskana w wyniku tej operacji struktura Grupy ułatwiła realizację planowanego połączenia z Grupą Kapitałową KOFOLA, które dokonało się w II kwartale 2008 roku poprzez połączenie HOOP S.A. z Kofola SPV Sp. z o.o. W wyniku tego połączenia powstała grupa napojowo-sokowa o łącznych obrotach przekraczających 1.400.000.000. PLN, działająca na rynkach: polskim, czeskim, słowackim, węgierskim i rosyjskim, której jednostką dominującą jest KOFOLA-HOOP S.A.

Na rynku rosyjskim – drugim pod względem ważności rynku dla Grupy Kapitałowej HOOP S.A., w 2007 roku w porównaniu do 2006 roku udało się uzyskać zarówno wzrost przychodów jak i poprawę wyników finansowych. Świadczy to o prawidłowej koncepcji i skutecznej realizacji planów rozwoju Grupy Megapack poprzez rozwój własnych marek zarówno w zakresie napojów alkoholowych jak i bezalkoholowych oraz poprzez rozwijanie współpracy ze zleceniodawcami w zakresie usługowego rozlewania napojów, zwłaszcza z PepsiCo – największym kontrahentem w tym obszarze działalności.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

8.08.2008 Janis Samaras

Prezes Zarządu

data

imię i nazwisko

stanowisko /funkcja

podpis

8.08.2008 Dariusz Wojdyga

Członek Zarządu

data

imię i nazwisko

stanowisko /funkcja

podpis

8.08.2008	Ireneusz Sudnik	Członek Zarządu	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>

8.08.2008	Simona Novakova	Członek Zarządu	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>

8.08.2008	Martin Mateas	Członek Zarządu	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>

8.08.2008	Rene Musila	Członek Zarządu	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>

8.08.2008	Tomas Jendrejek	Członek Zarządu	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

8.08.2008	Tomasz Jankowski	Dyrektor Finansowy	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko/funkcja</i>	<i>podpis</i>

8.08.2008	Katarzyna Balcerowicz	Główny Księgowy	
<i>data</i>	<i>imię i nazwisko</i>	<i>stanowisko /funkcja</i>	<i>podpis</i>