

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE****NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU****Nota 1.**

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2 008	2007 rok poprzedni
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	376	21
- oprogramowanie komputerowe	369	11
- inne	7	
d) inne wartości niematerialne i prawne	82	112
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	458	133

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) własne	458	133
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- wartość wg umów najmu, dzierżawy		
- wartość wg umów leasingu		
Wartości niematerialne i prawne razem	458	133

Nota 2.

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) wartość firmy - jednostki zależne		8 389
b) wartość firmy - jednostki współzależne		
c) wartość firmy - jednostki stowarzyszone		
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	0	8 389

NOTA 2A

Wartość firmy winna być wykazana zgodnie z MSR 38&111 „.....aby ustalić, czy nastąpiła utrata wartości składnika wartości niematerialnych, jednostka stosuje MSR 36 Utrata wartości aktywów....”. Standard ten wyjaśnia sposób, w jaki jednostka gospodarcza weryfikuje wartości bilansowe swoich aktywów, jak ustala wartość odzyskiwaną składnika aktywów i kiedy ujmuje się lub odwraca odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W celu przeprowadzenia testu na utratę wartości, wartość firmy przejęta w wyniku połączenia jednostek gospodarczych zostaje w chwili przejęcia przyporządkowana do poszczególnych ośrodków lub zespołów wypracowujących środki pieniężne jednostki przejmującej, które zgodnie z oczekiwaniami, mają odnieść korzyści z tytułu synergii uzyskanej w wyniku takiego połączenia, bez względu na to, czy zostały do nich przypisane także inne składniki aktywów, lub zobowiązania jednostki przejmowanej. Mając na uwadze zapis MSR 36 &12 Zarząd podjął Uchwałę nr 5/VI/2009 z dnia 02.02.2009r. oraz 12/VI/2009 z dnia 25.02.2009r. o spisaniu wartości firmy powstałej z połączenia z HSG Tarnów (trwała utrata wartości).

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) wartość firmy brutto na początek okresu		9 823
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- nabycie udziałów		
- korekta wartości		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- sprzedaż udziałów		
- korekta wartości		
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	0	9 823
e) odpis wartości firmy na początek okresu		1 399
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	35
- inne korekty/ związane z e zmniejszeniem udziałów mniejszości/		35
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	1 434
h) wartość firmy netto na koniec okresu	0	8 389

Nota 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	176 456	220 618
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 803	10 475
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 736	91 508
- urządzenia techniczne i maszyny	88 462	115 031
- środki transportu	2 557	2 191
- inne środki trwałe	898	1 413
b) środki trwałe w budowie	10 605	10 887
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	1 282	760
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	188 343	232 265

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) własne	163 278	203 987
b) używane na podst.umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	13 178	16 631
- wieczyste użytkowanie gruntów	5 292	10 602
- wartość śr. trwałych wg umów leasingu	7 796	6 029
- wartość śr.trwałych wg umów najmu, dzierżawy	90	
Środki trwałe bilansowe razem	176 456	220 618

Ze względu na założenie braku kontynuacji działalności, środki trwałe powinny być wycenione w wartości niższej z:

- wartości bilansowej ustalonej zgodnie z wyżej wskazanymi zasadami,
- wartości rynkowej wynikającej z wyceny niezależnego rzeczoznawcy sporządzonej dla wybranych (istotnych) środków trwałych nie wcześniej niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego.

Do dnia sporządzenia sprawozdania Spółka KHS KROSNO S.A. nie dokonała wyceny majątku przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Na dzień bilansowy dokonano odpisu aktualizującego wartość składników majątku w wysokości 30% jego wartości bilansowej. Odpisu dokonano na podstawie Uchwały Zarządu nr 5/VI/2009 z dnia 02.02.2009r oraz 12/VI/2009 z dnia 25.02.2009r.

w kwocie 50.572 tys. zł oraz na środki trwałe w budowie na 2.122 tys. zł

Zmiany środków trwałych wg grup rodzajowych - w załączniku do not objaśniających./Nota3A/

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	19 151	13 496
- wartość śr.trwałych wg. umów najmu, dzierżawy	16 119	13 496
- wartość śr. trwałych wg umów leasingu	236	
- wieczyste użytkowanie gruntów	2 796	
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	19 151	13 496

Wykazane w nocie środki trwałe pozabilansowe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy dotyczą spółki dominującej oraz spółki „KROSGLOSS” S.A., gdyż pozostałe spółki powiązane nie posiadają środków trwałych obcych (pozabilansowych).

Nota 4.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych (z tytułu):sprzedaży należności		
- od jednostek współzależnych (z tytułu)		
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
- od znaczącego inwestora (z tytułu)		
- od jednostki dominującej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	2 802
- sprzedaż mieszkań na raty		1 873
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu		929
- sprzedaż należności		
Należności długoterminowe netto	0	2 802
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	0	2 802

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	0	3 188
- sprzedaż mieszkań na raty		2 390
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu		798
- sprzedaż należności		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	131
- sprzedaż mieszkań na raty		
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu		131
- sprzedaż należności		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	517
- przekwalifikowanie opłaty gwarancyjnej w umowie leasingu na krótkoterminową		517
- spłata rat /sprzedaż mieszk./		
- przekwalifikowania należności z umowy sprzedaży wierzytelności		
d) stan na koniec okresu	0	2 802
- sprzedaż mieszkań na raty	0	1 873
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu	0	929
- sprzedaż należności	0	0

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej		2 802
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta tys./USD		
tys. zł		
b2. jednostka/waluta tys./EUR		
tys. zł		
b3. jednostka/waluta tys./GBP		
tys. zł		
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	0	2 802

Nota 5

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu		797
- nieruchomości inwestycyjne		797
b) zwiększenia (z tytułu)		
- ujawnienie nieruchomości inwest.		
c) zmniejszenia (z tytułu)		22
- umorzenie		22
d) stan na koniec okresu	0	775
- nieruchomości inwestycyjne	0	775

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	84	99
- udziały lub akcje	84	99
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w pozostałych jednostkach	0	65
- udziały lub akcje		65
- dłużne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	84	164

ZMIANA STANU DLUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu :	130	169
-jednostki zależne		
-jednostki stowarzyszone	120	97
-jednostki pozostałe	10	72
b) zwiększenia (z tytułu):	0	2
-nabycie akcji(udziałów):	0	0
w jedn. zależnej		
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- przypadające na rzecz jedn. domin.zwiększenie kap. własnego:	0	2
w jedn. zależnej		
w jedn. stowarzyszonej		2
w jedn. pozostałych		
- korekta / podwyższenie /wartości udziałów dot:	0	0
jedn. zależnej		
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
- różnice kursowe dodatnie dot:	0	0
jedn. zależnej		
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		

c) zmniejszenia (z tytułu):	46	7
-sprzedaż akcji(udziałów):	0	0
w jedn. zależnej		
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- przypadające na rzecz jedn. domin. zmniejszenie kap.własnego:	36	7
w jedn. zależnej		
w jedn. stowarzyszonej	36	
w jedn. pozostałych		7
- odpisy aktualizujące wartość / obniżenie / akcji, udziałów dot:	10	0
jedn. zależnej		
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych	10	
- różnice kursowe ujemne dot:	0	0
jedn. zależnej		
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
d) stan na koniec okresu	84	164
-jednostki zależne	0	0
-jednostki stowarzyszone	84	99
-jednostki pozostałe	0	65

Udziały /akcje/ w jednostkach podporządkowanych -w w załączniku do not objaśniających

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH Nota 5 B										
	a	b	c	d	e		f	g	h	i
L.p.	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym:		% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
						- kapitał zakładowy				
1	różne sp. akcyjne i z o.o.		różne	0			do 0,98%	do 0,98%	-	-

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	84	164
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta tys./USD		
tys. zł		
b2. jednostka/waluta tys./EUR		
tys. zł		
b3. jednostka/waluta tys./GBP		
tys. zł		
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b4. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	84	164

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
...		

B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
...		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	164
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	164
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		-5
- wartość na początek okresu		169
- wartość według cen nabycia		107
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia, razem	0	107
Wartość na początek okresu, razem	0	169
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	-5
Wartość bilansowa, razem	0	164

Nota 6.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	6 417	7 037
a) odniesionych na wynik finansowy	6 417	7 037
- różnice kursowe	598	281
- odpisy aktualizujące inwestycje DAF	15	15
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	1 055	1 055
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil.itp.	1 026	1 125
- nie zapłacone odsetki	26	141
- środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
- nie wypłacone nagrody jubil. itp..	0	0
- odliczenie straty z lat ubiegłych	0	0
- niewypłacone wynagr.z ZUS, umowy zlecenia	2 068	1 990
- odpisy aktualizujące śr. trwałe	0	0
- wycena śr. trwałych do wartości godziwej	0	0
- strata na sprzedaży należności	0	262
- strata podatkowa za 2006r.	1 964	1 964
- rezerwa restrukturyzacyjna	136	173
- pozostałe	54	31
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
- pozostałe		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
- pozostałe		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
2. Zwiększenia	1 059	587
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 059	587
-powstanie różnic przejściowych w tym:	1 059	587
różnice kursowe	103	450
odpisy aktualizujące inwestycje DAF		
odpisy aktualizujące zapasy i należności	3	0
amortyzacja podatkowa		
rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..	88	26
nie zapłacone odsetki	1	
środki trwale objęte ulgą inwestycyjną		
nie wypłacone nagrody jubil. itp..	14	
odliczenie straty z lat ubiegłych		
niewypłacone wynagrodzenia z ZUS, z umowy zlecenia	668	78
odpisy aktualizujące śr. trwałe		
leasing	182	
wycena śr. trwałych do wartości godziwej		
strata na sprzedaży należności		
strata podatkowa za 2006r.		
rezerwa restrukturyzacyjna		
pozostałe		33
- zmiana stawki podatku dochodowego, w tym:	0	0
- pozostałe		

b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
3. Zmniejszenia	5 550	1 207
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 550	1 207
- odwrócenie różnic przejściowych w tym:	5 550	1 207
różnice kursowe	532	133
odpisy aktualizujące inwestycje DAF	15	0
odpisy aktualizujące zapasy i należności	877	
amortyzacja podatkowa	0	0
rezerwa na odpisy emerytalne, nagrody jubil. itp.	809	125
nie zapłacone odsetki	27	115
środki trwale objęte ulgą inwestycyjną		
niewypłacone nagrody jubil. itp.		
odliczenie straty z lat ubiegłych		525
niewypłacone wynagrodzenia z ZUS, z umowy zlecenia	1 686	
odpisy aktualizujące śr.trwale		
wycena śr.trwałych do wartości godziwej		
strata na sprzedaży należności		262
strata podatkowa za 2006r.	1 439	
rezerwa restrukturyzacyjna	115	37
pozostałe	50	10
- zmiana stawki podatku dochodowego, w tym:	0	0
pozostałe		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
- pozostałe		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- pozostałe		

4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 926	6 417
a) odniesionych na wynik finansowy	2 269	6 417
- różnice kursowe	169	598
- odpisy aktualizujące inwestycje DAF	0	15
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	181	1 055
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil.itp.	305	1 026
- nie zapłacone odsetki	0	26
- środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
- nie wypłacone nagrody jubil. itp..	14	0
- odliczenie straty lat ubiegłych	0	
- niewypłacone wynagrodzenia z ZUS, z umowy zlecenia	1 050	2 068
- odpisy aktualizujące śr.trwale	0	0
- wycena śr.trwałych do wartości godziwej	0	0
- strata na sprzedaży należności	0	0
- strata podatkowa za 2006r.	525	1 964
- rezerwa restrukturyzacyjna	21	136
- pozostałe	4	54
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
- pozostałe	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
- pozostałe	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
- pozostałe	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- pozostałe	0	0

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	52	473
- remont wanien, urządzeń i innych śr. trw.	52	473
- opłata leasingowa		
- inne		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	14	0
- pozostałe / różne /	14	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	66	473

Nota 7.

ZAPASY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) materiały i surowce do produkcji	11 765	13 520
b) półprodukty i produkty w toku	10 999	9 797
c) produkty gotowe	40 125	49 102
d) towary	8 216	9 640
e) zaliczki na dostawy	5 060	5 385
f) aktywa trwałe do sprzedaży		
Zapasy, razem	76 165	87 444

Zapasy wyceniono w niższej z dwóch wartości: bilansowej ustalonej zgodnie z powyższymi zasadami i ceny sprzedaży możliwej do uzyskania.

Na podstawie oceny komisji Spółka dokonała analizy rotacji i przydatności zapasów i zgodnie z Uchwałą Zarządu nr 5/VI/2009 z dnia 02.02.2009r. oraz 12/VI/2009 z dnia 25.02.2009r. dokonała odpisów aktualizacyjnych. Na dzień 31.12.2008r. łączna wartość odpisów aktualizacyjnych w KHS KROSNO S.A. na zapasy wynosi 27 335 tys. zł

Nota 8.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2007 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- z tyt. podat. dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrowot. oraz innych świadczeń		
- inne		
b) należności od pozostałych jednostek	61 946	66 005
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 682	55 004
- do 12 miesięcy	52 682	55 004
- powyżej 12 miesięcy		
- dochodzone na drodze sądowej		
- z tyt. podat. dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrowot. oraz innych świadczeń	6 124	9 110
- inne	3 140	1 891
Należności krótkoterminowe netto, razem	61 946	66 005
c) odpisy aktualizujące wartość należności	21 400	8 279
Należności krótkoterminowe brutto, razem	83 346	74 284

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
Stan na początek okresu	8 279	9 291
a) zwiększenia (z tytułu)	15 652	979
- rezerwa na należności wątpliwe	15 531	964
- rezerwa na odsetki	121	15
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 531	1 991
- umorzenie roszczeń i należności	70	11
- spłata należności	2 434	1 631
- wykorzystanie rezerwy	4	
- sprzedaż wierzytelności		234
- kompensata		
- inne	23	115
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	21 400	8 279

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	48 080	31 151
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	35 266	43 133
b1. jednostka/waluta tys./USD	5 595	8 948
tys. zł	15 644	21 788
b2. jednostka/waluta tys./EUR	3 185	4 041
tys. zł	12 381	14 476
b3. jednostka/waluta tys./GBP	1 064	1 028
tys. zł	5 221	4 998
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB	22 296	18 765
tys. zł	2 020	1 867
b7. jednostka/waluta tys./AUD		1
tys. zł		2
pozostałe waluty w tys. zł		2
Należności krótkoterminowe, razem	83 346	74 284

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	23 490	26 066
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 978	14 279
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 118	913
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	265	1 807
e) powyżej 1 roku	1 109	367
f) należności przeterminowane	31 122	19 851
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	74 082	63 283
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	21 400	-8 279
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	52 682	55 004

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	7 009	7 460
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 563	3 338
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 295	3 741
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 155	1 118
e) powyżej 1 roku	7 100	7 657
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	31 122	23 314
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	21 400	-8 279
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	9 722	15 035

Z normalnym tokiem sprzedaży związane są terminy płatności w przedziale 30 – 90 dni w zależności od odbiorcy, rodzaju odbiorcy i kwoty należności.

Nota 9.

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
Należności przeterminowane razem (długo- i krótkoterminowe)	2 957	25 787
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych	2 552	17 374
a) należności z tyt. dostaw, robót, i usług	2 957	23 668
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych	2 552	17 374
b) pozostałe należności		
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych		
c) należności dochodzone na drodze sądowej		2 119
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych		

Nota 10.

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		

d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
- lokata ponad 6-12 m-cy		
- transakcje forward		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 757	2 757
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 757	2 757
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 757	2 757

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	1 038	1 141
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	719	1 616
b1. jednostka/waluta tys./USD	25	8
tys. zł	73	20
b2. jednostka/waluta tys./EUR	127	371
tys. zł	531	1 331
b3. jednostka/waluta tys./GBP	23	24
tys. zł	108	113
b4. jednostka/waluta tys./JPY		240
tys. zł		5
b5. jednostka/waluta tys./CHF		1
tys. zł		1
b6. jednostka/waluta tys./RUB	77	1 471
tys. zł	7	146
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 757	2 757

Nota 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 155	1 228
- remonty wanien, i urządzeń i innych śr. trw.	585	201
- ubezpieczenia	63	36
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych / odpis /		
- narzędzia specjalne i wyposażenie		
- opłata za umowę leasingu, najmu, dzierżawy itp..	302	
- podatek od nieruchomości itp. opłaty		108
- reklama publiczna		17
- koszt łączenia spółek		95
- rozliczenie opakowań / palety itp./		
- koszty emisji akcji		278
- koszty usług prawnych i księgowych		
- opłaty bankowe	75	65
- podatek VAT do odliczenia w następnych okresach		
- inne	130	428
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	30	0
pozostałe / różne /	30	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 185	1 228

Nota 12.

Na dzień 31 grudnia 2008 r. odpisy aktualizujące wartość należności zwiększono do kwoty 21 400 tys zł.

Nota 13.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	emisja Skarbu Państwa	-	-	22 000 000	11 000	emisja publ.	27-09-1990	15-10-1990
B	emisja w.l.z	-	-	11 000 000	5 500	emisja publ.	27-02-1995	01-01-1994
C	emisja w.l.dla prac.	-	-	155 090	77	emisja publ.	27-02-1995	01-01-1994
	umorzenie			3 155 090	1 577		02-05-2001	
	umorzenie			4 720 000	2 360		14-11-2001	
	emisja w.l.z			12 640 000	6 320 000	emisja publ.		
Liczba akcji razem				37 920 000				
Kapitał zakł. razem					12 640			
Wart. nom.1 akcji = 0,50zł								

Na dzień 31 grudnia 2008r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 18.960.000,00- zł i dzielił się na 37.920.000,00 szt akcji na okaziciela o wartości 0,50 zł każda. Ani emitent ani jednostki z nim powiązane nie posiadają akcji emitenta. Na dzień 31.12.2008r. następujące podmioty posiadały bezpośrednio lub pośrednio przez swoje jednostki zależne, co najmniej 5 % kapitału zakładowego emitenta i tyle samo głosów na WZA w stosunku do ogólnej liczby głosów wynikających ze wszystkich akcji, stanowiących kapitał zakładowy:

Zdzisław Sawicki - 19.813.263 akcji tj. 52,25 %
 OFE Nationale-Nederlanden Polska - 3.609.233 akcji tj. 9,52 %

Nota 15.

KAPITAŁ ZAPASOWY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo	6 375	5 526
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	95 776	87 989
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	102 151	93 515

Nota 16.

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	16 270	73 324
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) z tytułu podatku odroczonego	-702	
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)	296	
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	15 864	73 324

Nota 18.

ODPIS Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	2007 rok bieżący	2007 rok poprzedni
- zaliczkowa dywidwda z HS Jasło Sp. z o.o.		0
-		
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0

Nota 19.

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIEJSZOŚCI	2007 rok bieżący	2006 rok poprzedni
Stan na początek okresu	0	329
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- nabycie przez mniejszość akcji spółki zależnej		
- udział mniejszości w zysku spółki zależnej w okresie		
- przeszacowanie środków trwałych wg MSR		
a) zmniejszenia (z tytułu)	0	329
- zmniejszenie udziałów -wykup udziałów od mniejszości		315
- udział w stracie spółki zależnej w okresie		14
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	0	0

Nota 21.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	8 675	11 461
a) odniesionej na wynik finansowy	2 193	2 914
- odsetki niezapłacone	22	61
- ulga inwestycyjna	812	999
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	645	733
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	-18
- rezerwa na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	0	7
- rezerwa na różnice kursowe bilansowe	95	0
- wieczyste użytkowanie gruntu	0	0
- zwiększenie wartości gruntu	0	553
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	553	440
- zmiana stawki podatku dochodowego	46	0
- pozostałe	20	139
b) odniesionej na kapitał własny	6 482	8 547
- aktualizacja wartości środków trwałych /MSR/	6 482	9 616
- ujawnienie prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	80
- umorzenie przyrostu wartości śr. trw.	0	-422
- różnica amortyzacji śr. trw. z aktualizacji	0	-652
- pozostałe rezerwy	0	-75
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
- pozostałe	363	0
2. Zwiększenia	363	735
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	9	586
- odsetki niezapłacone	80	13
- ulga inwestycyjna	86	
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	0	521
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	
- rezerwa na aktywa rozliczane w czasie	0	
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	
- opłata leasingowa	0	
- rezerwa na różnice kursowe bilansowe	0	
- wieczyste użytkowanie gruntu	0	
- zwiększenie wartości gruntu	0	
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	6	
- zmiana stawki podatku dochodowego	182	
- pozostałe rezerwy	0	52
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	149
- aktualizacja wartości środków trwałych /MSR/	0	149
- ujawnienie prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	
- umorzenie przyrostu wartości śr. trw.	0	
- różnica amortyzacji śr. trw. z aktualizacji	0	
- pozostałe rezerwy	0	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- pozostałe		

3. Zmniejszenia	7 837	1 443
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 057	1 000
- odsetki niezapłacone	16	40
- ulga inwestycyjna	812	187
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	610	155
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	218
- zmiana stawki podatku dochodowego	0	
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	
- opłata leasingowa	0	6
- rezerwa na różnice kursowe bilansowe	0	
- wieczyste użytkowanie gruntu	0	
- zmiana wartości gruntu	0	
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	553	394
- zmiana stawki podatku dochodowego	46	
- pozostałe	20	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 780	443
- zbycie aktualizowanych śr. trw. /MSR/	5 780	443
- zbycie ujawnionego prawa wieczystego użytk. gruntów/MSR/	0	
- umorzenie przyrostu wartości śr. trw.	0	
- różnica amortyzacji śr. trw. z aktualizacji	0	
- pozostałe rezerwy	0	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
- pozostałe	0	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 201	10 753
a) odniesionej na wynik finansowy	145	2 500
- odsetki niezapłacone	86	34
- ulga inwestycyjna	86	812
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	35	1 099
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	-236
- rezerwa na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	0	1
- rezerwa na różnice kursowe bilansowe	95	0
- wieczyste użytkowanie gruntu	0	0
- zwiększenie wartości gruntu	0	553
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	6	46
- zmiana stawki podatku dochodowego	182	0
- pozostałe	0	191
b) odniesionej na kapitał własny	702	8 253
- aktualizacja wartości środków trwałych /MSR/	702	9 322
- ujawnienie prawa wieczystego użytkowania gruntów	0	80
- umorzenie przyrostu wartości śr. trw.	0	-422
- różnica amortyzacji śr. trw. z aktualizacji	22	-652
- pozostałe rezerwy z tyt. wyceny gruntu w wieczystym użytkowaniu	0	-75
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
- pozostałe	363	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	3 963	4 136
-rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..	3 963	4 136
b) zwiększenia (z tytułu)	409	147
- utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..	409	147
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- wypłata odpraw emerytalnych, nagród jubil. itp.		
d) rozwiązanie (z tytułu)	2 728	0
- ustanie przyczyn	2 728	
e) stan na koniec okresu	1 644	4 283
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp.	1 644	4 283

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	1 800	1 777
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp..	1 800	1 777
b) zwiększenia (z tytułu)	5 251	41
- odpis za okres bieżący na odprawy emerytalne, nagr. jubil. itp..	5 251	41
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	17
- wypłata odpraw emerytalnych, nagród jubil. itp..		17
d) rozwiązanie (z tytułu)	3 436	0
- ustanie przyczyn	3 436	
e) stan na koniec okresu	3 615	1 801
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp.	3 615	1 801

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	942	1 163
-rezerwa na prawdopodobne straty	88	88
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	854	1 075
b) zwiększenia (z tytułu)	5 081	178
- rezerwa na prawdopodobne straty	5 081	
- rezerwa na przyszłe zobowiązania /restrukturyzacja/		178
c) wykorzystanie (z tytułu)	869	6
- zapłata zobowiązania	869	6
d) rozwiązanie (z tytułu)	72	393
-ustanie przyczyn	72	393
e) stan na koniec okresu	5 082	942
-rezerwa na prawdopodobne straty	4 934	88
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	88	854

Nota 22.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
b) wobec jednostek współzależnych		
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
f) wobec pozostałych jednostek	34 531	141 762
- kredyty i pożyczki	33 576	138 003
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	955	3 759
- umowy leasingu finansowego	955	3 759
- inne (wg rodzaju)	0	0
- umowa leasingu operacyjnego		
- inne		
Zobowiązania długoterminowe, razem	34 531	141 762

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) powyżej 1 roku do 3 lat	33 577	119 697
b) powyżej 3 do 5 lat	954	188
c) powyżej 5 lat		21 877
Zobowiązania długoterminowe, razem	34 531	141 762

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	28 689	126 272
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 842	15 490
b1. jednostka/waluta tys./USD		4 843
tys. zł		11 792
b2. jednostka/waluta tys./EUR	1 366	1 013
tys. zł	5 703	3 629
b3. jednostka/waluta tys./GBP		14
tys. zł		69
b4. jednostka/waluta tys./JPY	4 258	
tys. zł	139	
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe, razem	34 531	141 762

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek; zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych - w załączniku do not objaśniających.- nota 22A.

Nota 23.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
- czynsze mieszkaniowe potrąc. z listy wynagr.		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		

c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		

f) wobec pozostałych jednostek	291 407	107 103
- kredyty i pożyczki, w tym:	158 612	53 781
- długoterminowe w okresie spłaty	244	246
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	7 115	854
- umowa leasingu finansowego	4 115	854
- transakcje terminowe	3 000	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61 820	29 459
- do 12 miesięcy	61 820	29 459
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy	10	2 372
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 707	11 053
- z tytułu wynagrodzeń	9 315	6 993
- inne (wg rodzaju)	41 828	2 591
- w/c PKZP	434	405
- w/c PZU	236	149
- w/c Związki Zawodowe	56	26
- w/c SKOK	6	35
- w/c ZFŚS	3 014	1 419
- w/c banków (wycena instrumentów pochodnych)	37 828	27
- leasing		
- rozliczenie nadwyżek	0	
- z tyt .zakupu rzeczowych aktywów trwałych	0	
- pozostałe	254	530
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	291 407	107 103

Zobowiązania Krótkoterminowe (Struktura Walutowa)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	281 595	92 933
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 812	14 170
b1. jednostka/waluta tys./USD	85	869
tys. zł	338	2 116
b2. jednostka/waluta tys./EUR	811	1 950
tys. zł	3 290	6 983
b3. jednostka/waluta tys./GBP	11	66
tys. zł	49	313
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF	33	10
tys. zł	78	21
b6. jednostka/waluta tys./RUB	66 854	47 613
tys. zł	6 057	4 737
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	291 407	107 103

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek; zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych - w załączniku do not objaśniających - nota 23 A.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	34
- długoterminowe (wg tytułów)	0	14
- prawo do emisji CO2		14
- pozostałe		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	20
- rezerwa na remonty, serwis itp.		12
- rezerwa na wynagr. premie itp.		
- usługi prawne i księgowe		
- prawo do emisji CO2		
- pozostałe rezerwy na przyszłe wydatki		8
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	15	16
- długoterminowe (wg tytułów)	7	7
- różnice wyceny aportu	7	7
- pozostałe		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	8	9
- grunty w wieczystym użytkowaniu		
- różnice wyceny aportu		
- eksport w drodze		
- pozostałe	8	9
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	15	50

Nota 25.

Obliczanie wartości księgowej na jedną akcję:	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
Kapitał własny tys. zł	-6 653	163 078
Ilość akcji	37 920 000	25 280 000
Wartość księgowa na 1 akcję (zł)	-0,18	6,45

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	25 191	55 751
- na rzecz jednostek zależnych		55 751
- na rzecz jednostek współzależnych		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz jednostki dominującej	25 191	
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
- na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	25 191	55 751

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 27.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
-wyroby	273 093	361 484
- w tym: od jednostek powiązanych		
-usługi	16 080	3 654
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	289 173	365 138
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) kraj	122 589	134 165
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-wyroby	106 575	132 256
- w tym: od jednostek powiązanych		
-usługi	16 014	1 909
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport	166 584	230 973
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-wyroby	166 517	229 288
- w tym: od jednostek powiązanych		
-usługi	67	1 685
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	289 173	365 138
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 28

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
-towary	9 347	5 863
- w tym: od jednostek powiązanych		
-materiały, opakowania	2 122	10 073
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	11 469	15 936
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) kraj	11 469	15 849
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-towary	9 027	10 073
- w tym: od jednostek powiązanych		
-materiały, opakowania	2 442	5 776
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport	0	87
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
-towary		
- w tym: od jednostek powiązanych		
-materiały, opakowania		87
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	11 469	15 936
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Informacja o przychodach ze sprzedaży wg segmentów działalności są przedstawiono w Informacji dodatkowej (część III. Informacje dotyczące segmentów działalności).

Nota 29.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) amortyzacja	21 040	19 354
b) zużycie materiałów i energii	152 194	179 702
c) usługi obce	28 041	29 021
d) podatki i opłaty	4 757	5 341
e) wynagrodzenia	96 528	102 134
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 488	26 676
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	4 260	3 540
- podróże służbowe	946	608
- koszty reprezentacji i reklamy	980	1 643
- ubezp. rzeczowe, odprawy posmiertne, usługi finansowe itp.	747	566
- inne	1 587	723
Koszty według rodzaju, razem	330 308	365 768
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-10 072	3 121
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-15 225	-14 660
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-13 046	-17 365
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-48 339	-51 074
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	243 626	285 790

Nota 30.

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	8 988	1 776
- odpisy aktualizujące należności	50	1 230
- spłata należności	50	78
- odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp.	4 190	17
- odtworzenie utraconej wartości wyrobów gotowych	3 796	4
- umorzenie należności	21	
- restrukturyzacja		302
- inne	881	145
b) pozostałe, w tym:	5 086	1 478
- dofinansowanie kosztów utrzymania obiektów socjal.	13	25
- przychody działalności socjal.	4	152
- koszty sądowe i egzekucyjne / zwrot /	7	6
- refundacja z Biura Pracy	138	
- sprzedaż prawa wieczystego użytkowania gruntów		
- przychody z tytułu kosztów wyłożonych		5
- nadwyżki i odszkodowania	2 132	1 003
- wynagrodzenie płatnika podatku	24	26
- umorzenie zobowiązań publ.-prawnych	1	6
- sprzedaż wierzytelności		59
- odszkodowanie z tytułu braku prawa do lokalu		60
- przedawnione zobowiązania	2 571	1
- rozliczenie sprzedaży śr trwałych w leasingu	41	38
- pozostałe / różne /	155	97
Inne przychody operacyjne, razem	14 074	3 254

Nota 31.

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	995	343
- na należności wątpliwe	530	107
- odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp.	465	188
- restrukturyzacja		
- odpis aktualizujący wyroby gotowe		
- inne		48

b) pozostałe, w tym:	38 037	3 839
- niedobory i szkody	4 634	1 962
- koszty działalności socjalnej	28	883
- darowizny	30	145
- wartość netto likwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	2 632	88
- kary i trwałe ciężary /odszkod. bhp, ochrona środowiska itp./	1 158	123
- koszty sądowe i egzekucyjne	62	108
- odpisane i umorzone należności	79	1
- koszty likwidacji i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		6
- stłuczka magazynowa		121
- odpawy z tytułu zwolnień grupowych	8 909	
- sprzedaż wierzytelności		69
- koszt utrzymania lokali bez tyt. prawnego	15 431	40
- koszty usług refakturowanych	3	
- składki członkowskie	23	
- nieuzasadniona część kosztów pośr.-prod.	4 949	
- pozostałe / różne /	99	293
Inne koszty operacyjne, razem	39 032	4 182

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	329	697
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	329	697
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	329	697

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) dodatnie różnice kursowe /nadwyżka dodatnich nad ujemnymi/	0	0
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	40	201
- odpisy aktualizujące należności z tyt. odsetek	40	132
- przewalutowanie kredytu		69
- inne		
c) pozostałe, w tym:	1 823	4 240
- wycena instrumentów finansowych		748
- wynik na transakcjach zabezpieczających	1 815	3 454
- umorzenie kredytów i pożyczek		
- pozostałe / różne /	8	38
Inne przychody finansowe, razem	1 863	4 441

Nota 33.

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) od kredytów i pożyczek	2 290	11 166
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	2 290	11 166
b) pozostałe odsetki	11 583	725
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	11 583	725
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	13 873	11 891

INNE KOSZTY FINANSOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) ujemne różnice kursowe /nadwyżka ujemnych nad dodatnimi/	43 737	262
- zrealizowane	-128	1 141
- niezrealizowane	43 865	-879
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	3 009	523
- odpisy aktualizujące należności z tyt.odsetek	54	286
- koszty sprzedaży wierzytelności		209
- inne	2 955	28
c) pozostałe, w tym:	4 759	820
- prowizje od kredytów	538	225
- wynik na transakcjach zabezpieczających	3 382	
- odpisane należności nieściągalne z tyt. odsetek		
- opłaty prolongacyjne		
- faktoring		
- koszty emisji akcji	384	
- wynik na sprzedaży należności		562
- pozostałe / różne /	455	33
Inne koszty finansowe, razem	51 505	1 605

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	140 111	6 926
2. Korekty konsolidacyjne		
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	7 920	-1 700
- odsetki naliczone a nie otrzymane	-21	189
- różnice kursowe bilansowe	260	182
- dywidenda otrzymana		-2 611
- amortyzacja niepodatkowa	183	232
- kary i odszkodowania	16	97
- odpisy aktualizujące należności	2 279	-294
- odpisy aktualizujące zapasy	148	-19
- opłata leasingowa	98	-614
- amortyzacja ponadlimitowa	2	
- koszty sądowe		-28
- PFRON	277	1 233
- strata z lat ubiegłych		-2 763
- sprzedaż należności	529	-1 311
- odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe /DAF/		7
- wycena instrumentów finansowych		-158
- rezerwa na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp.	3 309	171
- wartość remontów rozl. w czasie odpisanych w koszty NKUP		187
- ZFŚS nie zapłacony	-3	27
- koszty reprezentacji i reklamy	107	358
- odsetki zapłacone / otrzymane	6	-59
- darowizny	10	143
- odsetki nie zapłacone-zobowiązania	-23	-44
- odsetki umorzone		19
- nie wypłacone nagrody jubil. itp. wynagrodzenia	392	35
- nie wypłacone wynagrodzenia z ZUS za b.m., umowy zlec. itp.	-38	508
- zwiększenie wartości gruntu		
- aport		-63
- odsetki otrzymane		87
- niedobory majątku obrotowego		1 537
- przychody ze sprzedaży obiektów socjalnych		512
- rozwiązanie rezerw		-397
- amortyzacja korekta kosztów		16
- rezerwa restrukturyzacyjna		177
- pozostałe	389	944
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-132 191	6 995
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	-25 116	1 329
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	23 929	1 850
- wykazany w rachunku zysków i strat	23 929	1 850
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-642	99
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		
- inne składniki podatku odroczonego(według tytułów)		
- pozostałe	-17	
Podatek dochodowy odroczoney, razem	-659	99

Nota 39.

ZYSK (STRATA) NETTO	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	-131 809	1 838
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	-7 959	3 139
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych		
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych		2
e) korekty konsolidacyjne		
Zysk (strata) netto	-139 768	4 979

Nota 40.

Obliczenie zysku (straty) na jedną akcję zwykłą	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
Zysk /strata/ netto zanualizowany	-139 768	4 979
Średnioważona liczba akcji zwykłych	37 920 000	25 280 000
Zysk na 1 akcję (zł)	-3,69	0,20