

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	7	5
- oprogramowanie komputerowe	7	5
d) inne wartości niematerialne i prawne	81	112
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	88	117

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 przejścia 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).

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) własne	88	117
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- wartość wg umów najmu		
- wartość wg umów leasingu		
Wartości niematerialne i prawne razem	88	117

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) środki trwałe, w tym:	124 052	128 574
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 318	5 767
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 166	69 502
- urządzenia techniczne i maszyny	53 934	51 043
- środki transportu	2 085	1 634
- inne środki trwałe	549	628
b) środki trwałe w budowie	8 240	8 772
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	166	660
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	132 458	138 006

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) własne	116 724	119 302
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 328	9 272
- wieczyste użytkowanie gruntów	2 386	5 723
- wartość śr.trwałych wg umów leasingu	4 942	3 549
- wartość śr. trw.wg umów najmu , dzierżawy		
Środki trwałe bilansowe razem	124 052	128 574

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:	12 020	12 030
- wartość śr. trwałych wg umów najmu	11 753	12 030
- wartość śr. trwałych wg umów leasingu		
- wieczyste użytkowanie gruntów		
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	11 753	12 030

Przedmiot leasingu na 31/12/2008 r. stanowią:

1. Grunty - miejsce położenia: Mińsk Mazowiecki

2. Budynki i budowle - Mińsk Mazowiecki

3. Maszyna TECNO

4. Platforma Sprzętowa SAP

5. Sprężarka śrubowa

6. Odprężarka

7. Centrala telefoniczna

8. Linie produkcyjne

9. Regały wysokiego składowania

10. Środki transportu

Razem

- wartość brutto: 4.369 tys zł

- umorzenie: 1.906 tys zł

- wartość netto: 2.463 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 43 tys zł;

umorzenie: 0 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 3.429 tys zł;

umorzenie: 2.314 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 609 tys zł;

umorzenie: 200 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 567 tys zł;

umorzenie: 85 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 315 tys zł;

umorzenie: 48 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 1048 tys zł;

umorzenie: 194 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 80 tys zł;

umorzenie: 19 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 793 tys zł;

umorzenie: 102 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 390 tys zł;

umorzenie: 107 tys zł

- zobowiązanie początkowe: 2463 tys zł;

umorzenie: 602 tys zł

Środki trwałe własne nabyte przed dniem 1 stycznia 2004 roku zostały poddane wycenie przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych. Tak ustalona ich wartość rynkowa została przyjęta, zgodnie z pkt 16 MSSF 1, jako tzw. „zakładany koszt” na dzień przejścia na MSSF, czyli na dzień 1 stycznia 2004 roku. Środki trwałe własne nabyte po dniu 1 stycznia 2004 roku wycenienia się wg ich ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Środki trwałe własne podlegają amortyzacji metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Okres amortyzacji ustalany jest indywidualnie dla każdego środka trwałego. Dla celów podatkowych, Spółka stosuje stawki amortyzacyjne określone w przepisach podatkowych.

Wartość środków trwałych własnych w bilansie pomniejszają skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości

Środki trwałe są amortyzowane przez określony z góry okres ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego. Część ceramiczna wanień szklarskich dla potrzeb amortyzacji – z uwagi na znacznie szybszy okres zużycia – traktowana jest jako odrębny środek trwały. W momencie likwidacji lub sprzedaży środków trwałych, wartość początkowa tych środków oraz dotychczasowe umorzenie są wyksięgowywane, a wynik likwidacji lub sprzedaży jest odnoszony w ciężar lub na dobro rachunku zysków i strat

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 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.

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	244
- od jednostek zależnych (z tytułu) sprzedaży należności		244
- 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	929
- sprzedaż mieszkań na raty		
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu		929
- sprzedaż należności		
Należności długoterminowe netto	0	1 173
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	0	1 173

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	1 173	4 304
- sprzedaż mieszkań na raty	0	
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu	928	798
- sprzedaż należności	245	3 506
b) zwiększenia (z tytułu)	0	130
- sprzedaż mieszkań na raty		
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu		130
- sprzedaż należności		
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 173	3 261
- należności długoterminowe w okresie spłaty /sprzedaż mieszk. /		
- przekwalifikowanie opłaty gwarancyjnej w umowie leasingu na krótkoterminową	928	
- przekwalifikowania należności z umowy sprzedaży wierzytelności	245	3 261
d) stan na koniec okresu	0	1 173
- sprzedaż mieszkań na raty	0	0
- opłata gwarancyjna w umowie leasingu	0	928
- sprzedaż należności	0	245

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej		929
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	244
b1. jednostka/waluta tys./USD		100
tys. zł		244
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	1 173

Nota 4

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	26 169	69 095
- udziały lub akcje	26 169	60 196
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		8 899
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych	10	10
- udziały lub akcje	10	10
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	0	10
- udziały lub akcje		10
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	26 179	69 115

Długoterminowe aktywa finansowe na 31/12/2008								
Firma	Wartość akcji i udziałów brutto BO	Odpisy aktualizacyjne BO	Wartość akcji i udziałów brutto		Odpisy aktualizacyjne Zwiększenia (rozwiązanie odpisu)	Wartość akcji i udziałów brutto BZ	Odpisy aktualizacyjne BZ	Wartość bilansowa akcji/udziałów
			Zwiększenia	Zmniejszenia				
Huta Szkła w Jasle Sp. z o.o.	1 950 000,00					1 950 000,00	0,00	1 950 000,00
Osiedla Mieszkaniowe Sp. z o.o.	4 836 970,00		2 945 677,13	1 411 303,13	6 371 344,00	6 371 344,00	6 371 344,00	0,00
KROSGLOSS	23 512 881,00					23 512 881,00	0,00	23 512 881,00
KROSNO-GLASS Sp. z o.o.	123 734,00					123 734,00	0,00	123 734,00
HSG TARNÓW S.A.	31 140 071,06			31 140 071,06		0,00	0,00	0,00
OOO KROSNO S.A.	39 150,00					39 150,00	0,00	39 150,00
Krosno PACIFIC	57 900,00					57 900,00	0,00	57 900,00
Zajazd na Sanem	484 750,00					484 750,00	0,00	484 750,00
Razem zależne	62 145 456,06	0,00	2 945 677,13	32 551 374,19	6 371 344,00	32 539 759,00	6 371 344,00	26 168 415,00
KROSNO-ZDROWIE Sp. z o.o.	10 301,00					10 301,00	0,00	10 301,00
Razem stowarzyszone	10 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 301,00	0,00	10 301,00
Razem powiązane	10 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 301,00	0,00	10 301,00
Stocznia USTKA S.A.	51 340,00	46 206,00			5 134,00	51 340,00	51 340,00	0,00
TARPAN Sp. z o.o.	35 700,00	35 700,00				35 700,00	35 700,00	0,00
ARR Karpaty	5 000,00		5 000,00		10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00
Minex S.A.			50 000,00		50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
Razem pozostałe	92 040,00	81 906,00	55 000,00	0,00	65 134,00	147 040,00	147 040,00	0,00
Razem	62 247 797,06	81 906,00	3 000 677,13	32 551 374,19	6 436 478,00	32 697 100,00	6 518 384,00	26 178 716,00

Udziały w jednostkach zależnych objęto odpisem aktualizującym do wysokości kapitałów własnych tych Spółek.

W dniu marca 2009 roku Sąd Rejonowy w Krośnie Wydział V Gospodarczy wydał Postanowienie o ogłoszeniu upadłości spółki zależnej UNIKROS Sp. z o.o. z siedzibą w Krośnie. Z zaistniałym faktem dokonano odpisu aktualizującego wartość posiadanych przez KHS „KROSNO” S.A. udziałów.

Nota 4D

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

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu :	69 115	61 812
-jednostki zależne	69 095	61 785
-jednostki stowarzyszone	10	10
-jednostki pozostałe	10	17
b) zwiększenia (z tytułu):	3 001	9 702
-nabycie akcji(udziałów):	55	803
w jedn. zależnej	55	803
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- przypadające na rzecz jedn. domin.zwiększenie kap. własnego:	2 946	0
w jedn. zależnej	2 946	
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- korekta /podwyższenie/ wartości akcji, udziałów dot:	0	0
jedn. zależnej		
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
- udzielenie pożyczek długoterminowych:	0	8 899
jedn. zależnej		8 899
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
c) zmniejszenia (z tytułu):	45 927	2 399
- przeznaczenie akcji i udziałów do obrotu:	0	1 950
w jedn. zależnej		1 950
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- przypadające na rzecz jedn. domin. zmniejszenie kap.własnego:	0	288
w jedn. zależnej		288
w jedn. stowarzyszonej		
w jedn. pozostałych		
- odpisy aktualizujące /obniżenie/ wartość akcji, udziałów dot:	6 381	7
jedn. zależnej	6 371	
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych	10	7
- likwidacja spółki:	30 647	154
jedn. Zależnej (połączenie z HSG Tamów)	30 647	154
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
- zmniejszenie pożyczek długoterminowych:	8 899	8 899
jedn. zależnej(połączenie z HSG Tamów)	8 899	8 899
jedn. stowarzyszonej		
jedn. pozostałych		
d) stan na koniec okresu	26 189	69 115
-jednostki zależne	26 179	69 095
-jednostki stowarzyszone	10	10
-jednostki pozostałe	0	10

0

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

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

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej		57 794
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	221
b1. jednostka/waluta tys./USD		18
tys. zł		58
b2. jednostka/waluta tys./EUR		
tys. zł		
b3. jednostka/waluta tys./GBP		20
tys. zł		124
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB		300
tys. zł		39
b7. jednostka/waluta tys./		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterm. aktywa finansowe, razem	0	58 015

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)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		

B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		58 015
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		61 813
- wartość według cen nabycia		58 097
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
Wartość według cen nabycia, razem		58 097
Wartość na początek okresu, razem		61 813
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	82
Wartość bilansowa, razem		58 015

Nota 5

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:	5 475	5 910
a) odniesionych na wynik finansowy	5 475	5 910
- różnice kursowe	532	83
- odpisy aktualizujące inwestycje/DAF/	15	15
- odpisy aktualizujące zapasy i należności	864	930
- amortyzacja podatkowa	0	0
- rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp.wynagr.	805	805
- niezapłacone odsetki	19	90
- środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
- nie wypłacone nagr. jubil. itp.wynagr.	0	0
- odliczenie straty z lat ubiegłych	0	0
- nie wypłacone wynagr.z ZUS, z umowy zlecenia itp.wynagr.	1 686	1 609
- strata na sprzedaży należności	0	262
- strata podatkowa za 2006r.	1 439	1 964
- rezerwa restrukturyzacyjna	115	152
-pozostałe	33	0
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

2. Zwiększenia.	0	559
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	559
- powstanie różnic przejściowych w tym:	0	559
różnice kursowe	0	449
odpisy aktualizujące inwestycje /DAF/	0	0
odpisy aktualizujące zapasy i należności	0	0
amortyzacja podatkowa	0	0
rezerwy na odpisy, nagrody jubil. itp. wynagr.	0	0
niezapłacone odsetki	0	0
środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
nie wypłacone nagr. jubil. itp. wynagr.	0	0
odliczenia straty z lat ubiegłych	0	0
nie wypłacone wynagr. z ZUS, z umowy zlecenia itp. wynagr.	0	77
strata na sprzedaży należności	0	0
strata podatkowa za 2006r.	0	0
rezerwa restrukturyzacyjna	0	0
pozostałe	0	33
- zmiana stawki podatku dochodowego, w tym:	0	0
różnice kursowe	0	0
odpisy aktualizujące inwestycje	0	0
odpisy aktualizujące zapasy i należności	0	0
amortyzacja podatkowa	0	0
rezerwa na odpisy emerytalne, nagr. jubil. itp. wynagr.	0	0
nie zapłacone odsetki	0	0
pozostałe	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową z tytułu	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	5 475	961
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 475	961
- odwrócenie różnic przejściowych w tym:	5 475	961
różnice kursowe	532	0
odpisy aktualizujące inwestycje /DAF/	15	0
odpisy aktualizujące zapasy i należności	864	66
amortyzacja podatkowa	0	0
rezerwa na odpisy emerytalne, nagrody jubil. itp. wynagr.	805	0
nie zapłacone odsetki	19	71
środki trwale objęte ulgą inwestycyjną	0	0
nie wypłacone nagr. jubil. itp. wynagr..	0	0
odliczenie straty lat ubiegłych	0	0
nie wypłacone wynagr. z ZUS, z umowy zlec. itp. wynagr.	1 686	0
strata na sprzedaży należności	0	262
strata podatkowa za 2006r.	1 439	525
rezerwa restrukturyzacyjna	115	37
pozostałe	33	0
- zmiana stawki podatku dochodowego	0	0
różnice kursowe	0	0
odpisy aktualizujące inwestycje	0	0
odpisy aktualizujące zapasy i należności	0	0
amortyzacja podatkowa	0	0
rezerwa na odpisy emerytalne, nagrody jubil. itp. wynagr.	0	0
nie zapłacone odsetki	0	0
pozostałe	0	0
b) odniesienie na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0

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

Spółka nie rozpoznaje podatku dochodowego odroczonego z uwagi na występującą na dzień bilansowy znaczną niepewność co do możliwości jego rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych oraz okoliczność, że wartość nie ujawnionych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego znacząco przewyższa wartość nie ujawnionych zobowiązań (rezerw) z tego tytułu.

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

Nota 6

ZAPASY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) materiały i surowce do produkcji	5 696	6 284
b) półprodukty i produkty w toku	8 811	7 891
c) produkty gotowe	26 170	34 829
d) towary	6 777	9 639
e) zaliczki na dostawy	504	455
Zapasy, razem	47 958	59 098

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. Łączna kwota odpisów aktualizacyjnych na dzień 31.12.2008 na zapasy wynosi 25.679 tys. zł.

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) od jednostek powiązanych	1 057	6 896
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 057	2 493
- do 12 miesięcy	1 057	2 493
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		4 403
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	45 281	53 335
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 693	44 250
- do 12 miesięcy	37 693	44 250
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i świadczeń	4 651	8 376
- inne	2 937	709
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	46 338	60 231
c) odpisy aktualizujące wartość należności	17 743	6 105
Należności krótkoterminowe brutto, razem	64 081	66 336

Należności ogólne ujmuje się w kwocie przypadającej do zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty ich wartości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności tworzy się na dzień bilansowy zgodnie z następującymi kryteriami:

należności przeterminowane powyżej 365 dni - 100% wartości należności,

należności przeterminowane powyżej 180 dni - 30% wartości należności,

W pojedynczych, uzasadnionych przypadkach (tzw. „należności trudne”) stosowane są indywidualne zasady naliczania odpisu aktualizującego. Kwotę odpisu aktualizującego wartość ujmuje się w rachunku zysków i strat.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 057	2 493
- od jednostek zależnych	1 057	2 493
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:	0	4 403
- od jednostek zależnych		4 403
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1 057	6 896
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	5 930	
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	6 987	6 896
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
Stan na początek okresu	6 105	7 042
a) zwiększenia (z tytułu)	13 896	630
- rezerwa na należności wątpliwe	13 848	630
- rezerwa na odsetki	48	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 258	1 567
- umorzenie roszczeń i należności	29	
- spłata należności	2 229	1 567
- inne		
Stan odpisów aktualizujących wart. należności krótkoterm. na koniec okresu	17 743	6 105

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	36 302	30 406
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	27 779	35 930
b1. jednostka/waluta tys./USD	5 445	8 851
tys. zł	15 212	21 552
b2. jednostka/waluta tys./EUR	2 059	2 770
tys. zł	7 681	9 924
b3. jednostka/waluta tys./GBP	987	914
tys. zł	4 886	4 450
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		1
tys. zł		2
pozostałe waluty w tys. zł		2
Należności krótkoterminowe, razem	64 081	66 336

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) do 1 miesiąca	18 673	21 488
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	11 565	8 530
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	144	877
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	265	1 734
e) powyżej 1 roku	1 109	367
f) należności przeterminowane	32 325	19 851
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	64 081	52 847
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	17 743	6 105
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	46 338	46 742

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	2 950	6 167
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 605	3 212
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 131	3 664
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 135	1 075
e) powyżej 1 roku	13 504	5 733
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	32 325	19 851
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	17 743	6 105
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	14 582	13 746

Nota 8	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
Należności przeterminowane (długo- i krótkoterminowe) brutto	32 325	19 851
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizujących	14 582	13 746
z tego:		
1. należności z tyt. dostaw, robót i usług	27 209	17 732
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizujących	14 582	13 746
2. pozostałe należności	0	0
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizujących	0	0
3. należności dochodzone na drodze sądowej	5 116	2 119
w tym: od których nie dokonano odpisów aktualizujących	0	0

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w jednostkach zależnych	22	21
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki	22	21
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
- lokata ponad 6-12m-cy		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	994	560
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	994	402
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		158
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 016	581

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	343	427
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	673	154
b1. jednostka/waluta tys./USD	25	
tys. zł	73	
b2. jednostka/waluta tys./EUR	125	43
tys. zł	521	153
b3. jednostka/waluta tys./GBP	16	0
tys. zł	79	0
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		1
tys. zł		1
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 016	581

Stan środków pieniężnych nie obejmuje salda rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, które na 31 grudnia 2008 r. wynosi 1,2 tys. zł. Saldo to zostało wyłączone z bilansu jako nie mające odpowiednika w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości.

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	580	621
- remonty wianien, urządzeń i innych śr. trw.	473	202
- ubezpieczenia	52	27
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych /odpis/		
- narzędzia specjalne i wyposażenie		
- opłata za umowę leasingu, najmu, dzierżawy itp..		
- podatek od nieruchomości itp.opłaty		
- reklama publiczna		
- rozliczenie wzorów		
- przeglądy techniczne		
- inne	55	392
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
- inne		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	580	621

Nota 12

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	emisja Skarbu Państwa	-	-	22 000 000	11 000	emisja publ.	27-09-1990	15-10-1990
B	emisja wł.z prawem pob.	-	-	11 000 000	5 500	emisja publ.	27-02-1995	01-01-1994
C	emisja wł.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 wł.z prawem pob.			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 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo	5 526	5 526
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	79 108	75 246
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	84 634	80 772

Nota 15

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	11 823	58 290
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	11 823	58 290

Nota 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 765	8 309
a) odniesionej na wynik finansowy	2 010	2 136
- odsetki niezapłacone	10	49
- ulga inwestycyjna	812	999
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	569	88
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	0
- rezerwy na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	0	7
- wieczyste użytk.gruntów	0	0
- zwiększenie wartości gruntu-	553	553
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	46	440
- pozostałe	20	0
b) odniesionej na kapitał własny	5 755	6 173
- aktualizacja wartości śr. trw. wg MSR	5 755	6 173
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
	0	0
2. Zwiększenia	0	501
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0	501
- odsetki niezapłacone	0	0
- ulga inwestycyjna	0	0
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	0	481
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	0
- rezerwy na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zmiana stawki podatku dochodowego	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	0	0
- wieczyste użytk.gruntów	0	0
- zwiększenie wartości gruntu-	0	0
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	0	0
- pozostałe	0	20
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- aktualizacja wartości śr. trw. wg MSR	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0

3. Zmniejszenia	7 765	1 044
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 010	626
- odsetki niezapłacone	10	39
- ulga inwestycyjna	812	187
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	569	0
- zmiana stawki podatku dochodowego	0	0
- rezerwa na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	0	6
- wieczyste użytk. gruntów	553	0
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	46	394
- pozostałe	20	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 755	418
- różnica amortyzacji śr. trw. z aktualizacji wg MSR	5 755	418
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:	0	7 765
a) odniesionej na wynik finansowy	0	2 010
- odsetki niezapłacone	0	10
- ulga inwestycyjna	0	812
- różnice kursowe dodatnie bilansowe	0	569
- różnice kursowe ujemne bilansowe	0	0
- rezerwy na aktywa rozliczane w czasie	0	0
- zapłata Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	0	0
- opłata leasingowa	0	0
- wieczyste użytkowanie gruntów	0	0
- zwiększenie wartości gruntu	0	553
- różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a księgową	0	46
- pozostałe	0	20
b) odniesionej na kapitał własny	0	5 755
- aktualizacja wartości śr. trw. wg MSR	0	5 755
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
ZMIANA STANU DŁGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	2 681	2 681
-rezerwa na odprawy emerytalne,nagrody jubil. itp..	2 681	2 681
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne,nagrody jubil. itp..		
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- wypłata odpraw emerytalnych,nagród jubil. itp..		
d) rozwiązanie (z tytułu)	2 681	0
- przeniesienie do rezerw krótkoterminowych	2 681	
e) stan na koniec okresu	0	2 681
-rezerwa na odprawy emerytalne,nagrody jubil. itp..	0	2 681
ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	1 556	1 556
-rezerwa na odprawy emerytalne,nagrody jubil. itp..	1 556	1 556
b) zwiększenia (z tytułu)	5 173	0
-odpis na odprawy emerytalne,nagrody jubil. itp..	5 173	
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- wypłata odpraw emerytalnych,nagród jubil. itp..		
d) rozwiązanie (z tytułu)	3 436	0
- ustania przyczyny	3 436	
e) stan na koniec okresu	3 293	1 556
-rezerwa na odprawy emerytalne,nagrody jubil. itp..	3 293	1 556

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)		
	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) stan na początek okresu	620	800
- rezerwa na koszty	0	
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	620	800
b) zwiększenia (z tytułu)	2 686	16
- rezerwa na koszty	2 686	
- rezerwa na przyszłe zobowiązania		16
c) wykorzystanie (z tytułu)	620	0
- zapłata zobowiązania	620	
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	196
- ustanie przyczyn		196
e) stan na koniec okresu	2 686	620
- rezerwa na koszty	2 686	
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	0	620

Nota 19

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:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
f) wobec pozostałych jednostek	0	90 271
- kredyty i pożyczki		87 967
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		2 304
- umowy leasingu finansowego		2 304
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	90 271

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) powyżej 1 roku do 3 lat		89 782
b) powyżej 3 do 5 lat		489
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	90 271

	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej		76 577
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	13 694
b1. jednostka/waluta tys./USD		4 966
tys. zł		12 092
b2. jednostka/waluta tys./EUR		428
tys. zł		1 532
b3. jednostka/waluta tys./GBP		14
tys. zł		70
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF		
tys. zł		
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe, razem	0	90 271

Zgodnie z art.91 pk1. Ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze " zobowiązania pieniężne upadłego, których termin płatności świadczenia jeszcze nie nastąpił, stają się wymagalne z dniem ogłoszenia upadłości." Spółka wykazuje kredyty i otrzymane pożyczki jako krótkoterminowe.

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) wobec jednostek zależnych	4 869	4 404
- kredyty i pożyczki, w tym:		1 016
- 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:	4 869	3 368
- do 12 miesięcy	4 869	3 368
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)	0	20
- czynsze mieszkaniowe potrąc. z listy wynagr.		20
- podwyższenie kapitału zakł.w spółce zależnej		
b) wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania 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:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- odsetki od kredytów i pożyczek		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania weksłowe		
- inne (wg rodzaju)		
f) wobec pozostałych jednostek	270 184	76 003
- kredyty i pożyczki, w tym:	158 368	40 921
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	2 130	658
- umowa leasingu finansowego	2 130	658
- transakcje forward		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 017	19 510
- do 12 miesięcy	51 017	19 510
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		2 362
- zobowiązania weksłowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 888	5 726
- z tytułu wynagrodzeń	7 318	4 725
- inne (wg rodzaju)	41 463	2 101
- w/c PKZP	370	327
- w/c PZU	198	115
- w/c Związki Zawodowe	53	19
- w/c SKOK		28
- w/c ZFŚS	3 014	1 419
- rozliczenie nadwyżek		
- wycena instrumentów finansowych	37 828	
- z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych		
- pozostałe		193
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	275 053	80 407

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka jest w trakcie rozmów z poszczególnymi leasingodawcami celem zawarcia porozumień dotyczących kontynuacji umów. . Jednakże ze względu na brak podpisanych porozumień wszystkie zobowiązania z tytułu leasingu wykazuje jako krótkoterminowe.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) w walucie polskiej	272 805	74 333
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 248	6 075
b1. jednostka/waluta tys./USD	82	15
tys. zł	329	37
b2. jednostka/waluta tys./EUR	462	1 673
tys. zł	1 832	5 992
b3. jednostka/waluta tys./GBP	2	5
tys. zł	9	25
b4. jednostka/waluta tys./JPY		
tys. zł		
b5. jednostka/waluta tys./CHF	33	10
tys. zł	78	21
b6. jednostka/waluta tys./RUB		
tys. zł		
b7. jednostka/waluta tys./AUD		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	275 053	80 408

Nota 21

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	25
- długoterminowe (wg tytułów)	0	13
- prawa do emisji CO2		13
- pozostałe		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	12
- rezerwa na remonty, serwis itp..		
- rezerwa na wynagr. premie itp..		
- prawa do emisji CO2		12
- pozostałe rezerwy na przyszłe wydatki		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	7	8
- długoterminowe (wg tytułów)	7	8
- różnice wyceny aportu	7	8
- pozostałe		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	0
- różnice wyceny aportu		
- eksport w drodze		
- pozostałe		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	7	33

Nota 22	tys. zł.	tys. zł.
	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
Kapitał własny	-26 422	153 539
Ilość akcji	37 920 000	25 280 000
Wartość księgowa na 1 akcję (zł)	-0,70	6,07

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	20 298	55 751
- na rzecz jednostek zależnych	20 298	55 751
- na rzecz jednostek współzależnych		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
-	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	20 298	55 751

Udzielone gwarancje i poręczenia obejmują:

- a) poręczenia kredytów KROSGGLASS w Krośnie kwota 16.000 tys. zł.
a) poręczenia kredytów KROSGGLASS w Krośnie kwota 1.030 tys. Euro

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
- wyroby	208 414	244 285
w tym: od jednostek powiązanych	0	243
- usługi	15 285	16 818
w tym: od jednostek powiązanych	13 588	14 762
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	223 699	261 103
 w tym: od jednostek powiązanych	13 588	15 005

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) kraj	82 018	66 029
w tym: od jednostek powiązanych	0	14 538
- wyroby	66 800	50 895
w tym: od jednostek powiązanych		243
- usługi	15 218	15 134
w tym: od jednostek powiązanych		14 295
b) eksport	141 681	195 074
w tym: od jednostek powiązanych	0	467
- wyroby	141 614	193 390
w tym: od jednostek powiązanych		0
- usługi	67	1 684
w tym: od jednostek powiązanych		467
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	223 699	261 103
 w tym: od jednostek powiązanych	0	15 005

Sprzedaż do jednostek powiązanych wynika z realizacji polityki ograniczenia kosztów. I tak „KROSNO” S.A. zaopatruje Spółki zależne we wszystkie podstawowe surowce do produkcji dzięki czemu uzyskuje się korzystne ceny u dostawców (duże partie) i ogranicza służby zaopatrzeniowe w tych spółkach.

„KROSNO” S.A. również korzystając ze zdobytej pozycji na rynku prowadzi sprzedaż wyrobów spółek zależnych poprzez swoją sieć i zleca wykonanie tym spółkom części zamówionej u siebie produkcji celem lepszego wykorzystaniu potencjału jakim dysponuje Grupa.

Nota 25

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
- towary	6 288	20 285
w tym: od jednostek powiązanych		0
- materiały, opakowania	7 851	13 477
w tym: od jednostek powiązanych	3 156	11 466
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	14 139	33 762
w tym: od jednostek powiązanych	3 156	11 466
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) kraj	14 234	33 675
w tym: od jednostek powiązanych	3 156	11 466
- towary	6 383	20 285
w tym: od jednostek powiązanych		0
- materiały, opakowania	7 851	13 390
w tym: od jednostek powiązanych	3 156	11 466
b) eksport	5	87
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- towary	5	0
w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- materiały, opakowania	0	87
w tym: od jednostek powiązanych	0	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	14 239	33 762
w tym: od jednostek powiązanych	3 156	11 466

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) amortyzacja	16 515	12 465
b) zużycie materiałów i energii	114 038	134 742
c) usługi obce	23 083	21 872
d) podatki i opłaty	3 793	3 878
e) wynagrodzenia	78 100	77 233
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 189	20 302
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 894	3 103
- podróże służbowe	835	530
- koszty reprezentacji i reklamy	839	1 562
- ubezp. rzeczowe, odprawy posmiertne, usługi finansowe itp.	566	353
- inne	1 654	658
Koszty według rodzaju, razem	258 612	273 595
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	3 381	1 392
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-18 645	-13 918
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-10 285	-9 936
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-39 019	-37 677
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	194 044	213 456

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	8 658	1 275
- odpisy aktualizujące należności	50	973
- spłata należności	30	
- odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp. wynagr.	4 165	
- odtworzenie utraconej wartości wyrobów gotowych	3 788	
- na koszty	21	106
- inne/na restrukturyzację/	604	196
b) pozostałe, w tym:	4 853	930
- dofinansowanie kosztów utrzymania obiektów socjal.		
- przychody działalności socjal.		147
- koszty sądowe i egzekucyjne / zwrot /		
- PZU Umowa prewencyjna	138	
- sprzedaż prawa wieczystego użytkowania gruntów		
- uzysk ze złomowania zapasów		
- nadwyżki i odszkodowania	2 082	705
- wynagrodzenie płatnika podatku	21	20
- umorzenie zobowiązań publiczno-prawnych		
- umorzenie pozostałych zobowiązań		
- odszkodowanie z tytułu prawa do lokalu		
- objęcie udziałów	2 571	
- pozostałe / różne /	41	58
Inne przychody operacyjne, razem	13 511	2 205

Nota 28

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- na należności wątpliwe		
- odprawy emerytalne, nagrody jubil. itp.		
- restrukturyzacja		
- inne		
b) pozostałe, w tym:	37 845	2 922
- niedobory i szkody	4 619	1 620
- koszty utrzymania działalności socjalnej	8	850
- darowizny	21	106
- wartość netto likwidowanych rzeczowych aktywów trwałych	2 632	
- kary i trwałe ciężary /odszkod. bhp, ochrona środowiska itp./	1 142	
- koszty sądowe i egzekucyjne	61	102
- odpisane i umorzone należności	78	
- koszty likwidacji i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
- odprawy i zwolnienia grupowe	8 909	
- spisanie wartości firmy	15 431	
- nieuzasadnione pośrednie koszty produkcyjne	4 944	
- pozostałe / różne /		244
Inne koszty operacyjne, razem	37 845	2 922

Nota 29

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 252	2 622
- od jednostek zależnych	1 252	2 622
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	1 252	2 622

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) z tytułu udzielonych pożyczek	13	57
- od jednostek powiązanych, w tym:	13	57
- od jednostek zależnych	13	57
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	431	1 027
- od jednostek powiązanych, w tym:	197	492
- od jednostek zależnych	197	492
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	234	535
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	444	1 084

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) dodatnie różnice kursowe /nadwyżka dodatnich nad ujemnymi/	0	212
- zrealizowane		-440
- niezrealizowane		652
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	125
- odpisy aktualizujące należności z tyt. odsetek		125
- zapłata należności z tyt. odsetek		
- inne		
c) pozostałe, w tym:	1 331	3 987
- korekta odsetek naliczonych		
- wynik na transakcjach zabezpieczających	1 331	3 238
- wycena rozrachunków z tytułu leasingu		591
- wycena instrumentów finansowych		158
Inne przychody finansowe, razem	1 331	4 324

Nota 30

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) od kredytów i pożyczek	79	6 926
- dla jednostek powiązanych, w tym:	79	17
- dla jednostek zależnych	79	17
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek		6 909
b) pozostałe odsetki	11 588	104
- dla jednostek powiązanych, w tym:	94	0
- dla jednostek zależnych	94	
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	11 494	104
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	11 667	7 030

INNE KOSZTY FINANSOWE	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
a) ujemne różnice kursowe /nadwyżka ujemnych nad dodatnimi/	43 290	0
- zrealizowane	-108	
- niezrealizowane	43 398	
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	233
- odpisy aktualizujące należności z tyt.odsetek		233
- należności wątpliwe		
- inne		
c) pozostałe, w tym:	1 086	743
- prowizje od kredytów	386	167
- wynik na transakcjach zabezpieczających		
- odpisane należności nieściągalne z tyt. odsetek		
- opłata prolongacyjna		
- faktoring		
- koszty emisji akcji	437	
- wynik na sprzedaży należności		562
- pozostałe / różne /	263	14
Inne koszty finansowe, razem	44 376	976

Nota 31

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wszystkich jednostek powiązanych.

Nota 34

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
1. Zysk (strata) brutto	-138 341	2 114
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	120 543	-2 114
- odsetki naliczone		106
- różnice kursowe bilansowe	5 700	-168
- dywidenda otrzymana	-1 251	-2 611
- amortyzacja niepodatkowa		1 804
- kary i odszkodowania	1 186	2
- odpisy aktualizujące należności	7 543	-573
- odpisy aktualizujące zapasy	24 636	
- opłata leasingu finansowego		-537
- odpis aktualizujący na STwB	1 837	
- koszt własny ulgi inwestycyjnej		
- PFRON	450	515
- strata z lat ubiegłych		-2 763
- sprzedaż należności		-1 311
- odpisy aktualizujące aktywa finansowe	6 647	7
- rezerwy na odprawy, nagrody jubil. itp.		
- wartość remontów rozliczanych w czasie odpisanych w koszty NKUP		
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nie zapłacony	3 734	26
- koszty reprezentacji	315	292
- odsetki zapłacone/otrzymane		
- darowizny	21	106
- rezerwa na koszty		373
- przychody ze sprzedaży obiektów socjalnych		512
- nie wypłacone wynagr.z ZUS, z umowy zlecenia itp.wynagr.	7 318	403
- aport	374	-63
- trwała utrata wartości firmy	15 058	
- rezerwa restrukturyzacyjna	1 674	-196
- koszty sądowe		-28
- koszty Specjalnej Strefy Ekonomicznej	574	306
- wycena instrumentów finansowych	37 985	-158
- niedobory majątku obrotowego	4 532	1 537
- pozostałe	2 210	305

3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-17 798	0
4. Podatek dochodowy według stawki .19.....%	0	
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	0
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2008 rok bieżący	2007 rok poprzedni
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		276
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczoney, razem	0	276

Nota 36

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

Nota 37

tys. zł.

	2008 r.	2007 r.	
Zysk /strata/netto razem			tego:
- dywidenda	-	-	
- kapitał zapasowy	-	-	

Nota 38

tys. zł.

	2008 r.	2007 r.
Zysk / strata/ netto zannualizowany	-26 422	50
Średnioważona liczba akcji zwykłych	37.920.000	25.280.000
Zysk na 1 akcję zł.	-0,70	0,00
Wszystkie akcje mają takie same prawo do udziału w zysku. Nie ma akcji uprzywilejowanych.		

Noty objaśniające do Rachunku Przepływów Pieniężnych

1. Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, ich struktura na początek i koniec okresu.
Struktura środków pieniężnych

tys. zł

	01.01.2008 r.	31.12.2008 r.
Środki pieniężne w kasie	129	87
Rachunek bieżący	396	869
Środki na innych rach. bankowych	-	-
Lokaty	-	-
Inne środki pieniężne (w drodze)	35	38
Czeki obce	-	-
Weksle obce	-	-
R a z e m:	560	994

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

- zmiana stanu rezerw:
wg bilansu -6 643 tys. zł.
wg rach. przepływów pien. -15 283 tys. zł
Różnica -5 554 tys. zł zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku dochodowego odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny (zmiana dotyczy całkowitego rozwiązania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego utworzonej pierwotnie w związku z przeszacowaniem środków trwałych wg MSR).

- zmiana stanu zapasów:
wg bilansu 11 140 tys. zł
wg rach. przepływów pien. 20 560 tys. zł
Różnica 9 420 tys. zł korekta o b.o stanu zapasów z połączenia z HSG Tarnów

- zmiana stanu należności:
wg bilansu 15 065 tys. zł
wg rach. przepływów pien. 9 021 tys. zł
Różnica -6 044 tys. zł
z tego:
a) z tytułu sprzedaży środków trwałych 43 tys. zł
b) korekta o b.o stanu należności z połączenia z HSG Tarnów -6 086 tys. zł

- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek:
wg bilansu 75 909 tys. zł
wg rach. przepływów pien. 70 540 tys. zł
Różnica -5 369 tys. zł
z tego:
a) z tytułu zakupu środków trwałych 261 tys. zł
b) korekta o b.o stanu zobowiązań z połączenia z HSG Tarnów -5 630 tys. zł

3. W odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych „Pozostałe korekty”, „Pozostałe wpływy” i „Pozycje wydatki”, należy przedstawić wykaz tych korekt, wpływów i wydatków, których kwoty przekraczają 5 % ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów i wydatków z danej działalności, a zostały ujęte w tych pozycjach.

-

Podpis Syndyka				Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
.....				
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis	data
				Małgorzata Majerska....
				imię i nazwisko
.....				
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis	stanowisko/funkcja
				
				podpis