

„BARLINEK” S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2006 ROK

Sprawozdanie finansowe Barlinek S.A. za 2006 rok

Wybrane dane finansowe

	tys. zł		tys. EUR	
	2006	2005	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	328 097	417 347	84 147	103 734
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 678	21 590	-1 713	5 366
III. Zysk (strata) brutto	-8 496	14 780	-2 179	3 674
IV. Zysk (strata) netto	-8 325	8 496	-2 135	2 112
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	89 087	-48 323	22 848	-12 011
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-144 732	30 657	-37 120	7 620
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	106 686	14 052	27 362	3 493
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	51 041	-3 614	13 091	-898
IX. Aktywa, razem	458 489	387 532	119 672	100 402
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	175 652	196 386	45 848	50 880
XI. Zobowiązania długoterminowe	89 051	53 337	23 244	13 819
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	82 925	140 403	21 645	36 376
XIII. Kapitał własny	282 837	191 146	73 825	49 522
XIV. Kapitał zakładowy	96 780	88 000	25 261	22 799
XV. Liczba akcji (w szt.)	96 780 000	88 000 000	96 780 000	88 000 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,09	0,10	-0,02	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,09	0,10	-0,02	0,03
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	3,13	2,34	0,82	0,61
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	3,13	2,34	0,82	0,61
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

Sprawozdanie finansowe Barlinek S.A. za 2006 rok

BILANS	Nota	2006	2005
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		274 739	135 828
1. Wartości niematerialne	1	710	1 034
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	9 787	10 008
3. Należności długoterminowe		0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	3	262 525	123 489
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		262 525	123 489
a) w jednostkach powiązanych		262 248	123 476
- udziały lub akcje		216 214	122 630
- udzielone pożyczki		46 034	846
b) w pozostałych jednostkach		277	13
- udziały lub akcje		12	13
- udzielone pożyczki		265	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 717	1 297
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 462	1 120
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5	255	177
II. Aktywa obrotowe		172 236	251 704
1. Zapasy	6	4 917	47 347
2. Należności krótkoterminowe	7,8	68 703	173 025
2.1. Od jednostek powiązanych		2 609	120 804
a) z tytułu dostaw i usług		14	25 099
b) pozostałe		2 595	95 705
2.2. Od pozostałych jednostek		66 094	52 221
a) z tytułu dostaw i usług		58 411	49 828
b) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	0
c) pozostałe		7 683	2 393
3. Inwestycje krótkoterminowe	9	79 846	28 611
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		79 846	28 611
a) w jednostkach powiązanych		1 121	637
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		78 725	27 974
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	18 770	2 721
III. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		11 514	0
Aktywa Razem		458 489	387 532
PASYWA			
I. Kapitał własny		282 837	191 146
1. Kapitał zakładowy	11	96 780	88 000
2. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0	0
3. Kapitał zapasowy	12	193 991	94 525
4. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0
5. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0
6. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		0	0
a) dodatnie różnice kursowe		0	0
b) ujemne różnice kursowe		0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		391	125
8. Zysk (strata) netto		-8 325	8 496
II. Kapitały mniejszości		0	0
III. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		0	0
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		175 652	196 386
1. Rezerwy na zobowiązania	13	3 676	2 646
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		802	569
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		66	69
a) długoterminowa		16	19
b) krótkoterminowa		50	50
1.3. Pozostałe rezerwy		2 808	2 008
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		2 808	2 008
2. Zobowiązania długoterminowe	14	89 051	53 337
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek		89 051	53 337
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	82 925	140 403
3.1. Wobec jednostek powiązanych		11 678	0
a) z tytułu dostaw i usług		11 428	0
b) pozostałe		250	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek		71 247	140 403
a) z tytułu dostaw i usług		8 112	30 463
b) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	6 379
c) pozostałe		63 135	103 561
4. Rozliczenia międzyokresowe		0	0
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
Pasywa Razem		458 489	387 532

Sprawozdanie finansowe Barlinek S.A. za 2006 rok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		328 097	417 347
- od jednostek powiązanych		17 416	111 932
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	22 911	257 058
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	305 186	160 289
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		284 468	344 076
- od jednostek powiązanych		16 547	100 120
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	19 802	195 555
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		264 666	148 521
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		43 629	73 271
IV. Koszty sprzedaży		27 328	26 437
V. Koszty ogólnego zarządu		22 387	28 767
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		-6 086	18 067
VII. Pozostałe przychody operacyjne	20	16 401	190 276
1. Przychód ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		14 081	185 810
2. Dotacje		0	0
3. Inne przychody operacyjne		2 320	4 466
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	21	16 993	186 753
1. Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych		13 971	183 287
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		185	370
3. Inne koszty operacyjne		2 837	3 096
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		-6 678	21 590
X. Przychody finansowe	22	20 229	7 846
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		1	1
- od jednostek powiązanych		0	0
2. Odsetki, w tym:		3 026	656
- od jednostek powiązanych		1 400	39
3. Przychód ze zbycia inwestycji		1 885	34
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
5. Inne		15 317	7 155
XI. Koszty finansowe	23	22 047	14 656
1. Odsetki, w tym:		7 318	9 686
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Koszty zbycia inwestycji		1 997	29
3. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
4. Inne		12 732	4 941
XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0	0
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII)		-8 496	14 780
XIV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		0	0
XV. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		0	0
XVI. Zysk (strata) brutto (XIII-XIV-XV)		-8 496	14 780
XVII. Podatek dochodowy	24	-171	6 284
a) część bieżąca		0	9 107
b) część odroczone		-171	-2 823
XVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
XIX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
XX. Zyski (straty) mniejszości		0	0
XXI. Zysk (strata) netto (XVI-XVII-XVIII+/-XX+/-XXI)	25	-8 325	8 496

Sprawozdanie finansowe Barlinek S.A. za 2006 rok

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	191 146	126 427
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	3 183
b) korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	191 146	129 610
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	88 000	80 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	8 780	8 000
a) zwiększenia (z tytułu)	8 780	8 000
- emisji akcji (wydania udziałów)	8 780	8 000
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	96 780	88 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	94 525	21 206
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	99 466	73 319
a) zwiększenia (z tytułu)	99 466	73 319
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	90 970	47 277
- z podziału zysku (ustawowo)	680	2 083
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	7 816	23 959
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	193 991	94 525
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 621	26 021
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 621	26 042
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	266	2 383
b) korekty błędów podstawowych	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 887	28 425
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 496	28 279
- podziału zysku z lat ubiegłych	8 496	26 042
- inne zmniejszenia	0	2 237
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	391	146
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	21
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	21
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	21
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	391	125
9. Wynik netto	-8 325	8 496
a) zysk netto	-8 325	8 496
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	282 837	191 146
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	282 837	191 146

Sprawozdanie finansowe Barlinek S.A. za 2006 rok

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2006	2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	-8 325	8 496
II. Korekty razem	97 412	-56 819
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja , w tym :	2 379	13 045
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek	0	0
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	290	-74
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 423	9 136
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	2	-2 528
7. Zmiana stanu rezerw	1 030	-4 931
8. Zmiana stanu zapasów	42 430	31 654
9. Zmiana stanu należności	104 323	-114 690
10. Zmiana stanu aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	-11 514	0
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-30 663	16 667
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 471	-1 987
13. Inne korekty	-817	-3 111
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	89 087	-48 323
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 779	185 844
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	379	185 810
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 400	34
a) w jednostkach powiązanych	2 400	0
- zbycie aktywów finansowych	1 885	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	515	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	34
- zbycie aktywów finansowych	0	34
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4 . Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	147 511	155 187
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 962	31 773
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	141 549	123 414
a) w jednostkach powiązanych	141 284	123 413
- nabycie aktywów finansowych	95 581	122 567
- udzielone pożyczki długoterminowe	45 703	846
b) w pozostałych jednostkach	265	1
- nabycie aktywów finansowych	0	1
- udzielone pożyczki długoterminowe	265	0
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-144 732	30 657
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	210 215	68 815
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	99 750	55 277
2. Kredyty i pożyczki	110 465	13 538
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	103 529	54 763
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	95 715	44 351
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 391	1 276
8. Odsetki	6 423	9 136
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	106 686	14 052
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	51 041	-3 614
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	50 751	-3 541
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-290	74
F. Środki pieniężne na początek okresu	27 974	31 516
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	78 725	27 974
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego za rok 2006 Barlinek S.A.

I. Wprowadzenie

Nazwa firmy: Barlinek Spółka Akcyjna z siedzibą w Kielcach przy ulicy Zagnańskiej 27, 25-628 Kielce, jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Kielcach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000018891. Podstawowym przedmiotem działalności jest – pozostała sprzedaż hurtowa: PKD 5190 Z.

Sprawozdanie na dzień 31.12.2006 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, w dającej się przewidzieć przyszłości. Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe Barlinek S.A. obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2006 r. oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2005 r.

Barlinek S.A. jest spółką dominującą i sama nie jest zależna od innych spółek.

Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego są księgi rachunkowe.

Oświadczenie o zgodności.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF przyjętymi do stosowania w UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji

Zastosowania nowego standardu lub interpretacji nie będzie miało istotnego wpływu na politykę rachunkowości stosowaną przez Spółkę.

Walutą funkcjonalną jest złoty. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w tysiącach złotych.

1. Zasady rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Różnice kursowe od zobowiązań w walutach obcych, dotyczących nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, odnoszone są do rachunku zysków i strat.

Koszty finansowania zewnętrznego są aktywowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zgodnie podejściem alternatywnym przedstawionym w MSR 23.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

Amortyzację rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się metodą liniową w celu rozłożenia ich wartości początkowej, pomniejszonej o wartość końcową – o ile stanowi ona wartość istotną – przez okres ich użytkowania. Rozpoczęcie naliczania odpisów amortyzacyjnych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątku został oddany do użytkowania, a zakończenie w miesiącu usunięcia składnika z bilansu lub zakwalifikowania go do aktywów przeznaczonych do sprzedaży. Weryfikacji metody amortyzacji, wartości końcowej i okresów użytkowania środków trwałych dokonuje się na każdy dzień bilansowy i w razie potrzeby dokonuje się ich korekt, mających wpływ na okres bieżący lub lata przyszłe.

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów: 2%
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 4% – 5%

- urządzenia techniczne i maszyny: 5% - 50%
- środki transportu: 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe: 8,5% - 10%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- programy komputerowe: 20% - 50%.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

W sytuacji, kiedy składnik rzeczowych aktywów trwałych jest dostępny do sprzedaży w jego bieżącym stanie z uwzględnieniem zwyczajowo przyjętych warunków dla sprzedaży tego typu aktywa i jego sprzedaż, zgodnie z posiadanymi planami sprzedaży, jest wysoce prawdopodobna w okresie jednego roku, wówczas Spółka klasyfikuje dany składnik aktywów jako przeznaczony do sprzedaży. Wartość takiego składnika aktywów prezentowana w sprawozdaniu finansowym Spółki stanowi niższą z dwóch wartości: wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży” stosuje się do rocznych okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2005 r.

Instrumenty finansowe.

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrumenty finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany wartości godziwej tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych.

Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczony, aktywów dostępnych do sprzedaży (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób), odnosi się na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do rachunku zysków i strat jako koszt finansowy.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do aktywów obrotowych, jeżeli Zarząd ma zamiar zrealizować je w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zapasy.

Zapasy materiałów i towarów są wyceniane według cen nabycia nie wyższych jednak od ich cen sprzedaży netto. Spółka prowadzi ilościowo – wartościową ewidencję zapasów materiałów i towarów, natomiast wartość rozchodu wyceniana jest na podstawie cen przeciętnych, tj. cen ustalonych w wysokości średniej ważonej cen nabycia.

Produkty gotowe oraz półfabrykaty wyceniane są według rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Koszty wytworzenia obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu (oparte o normalne zdolności produkcyjne). Nie obejmują natomiast kosztów finansowania zewnętrznego. Ewidencja ilościowo - wartościowa zapasów

wyrobów gotowych oraz półfabrykatów prowadzona jest według stałych cen ewidencyjnych opartych na planowanym koszcie wytworzenia a produkcja w toku wyceniana jest w wysokości kosztów materiałów bezpośrednich i części kosztów wydziałowych.

Wartość zapasów pomniejszają odpisy aktualizacyjne tworzone w przypadku, gdy możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto (stanowiąca cenę netto pomniejszoną o upusty, rabaty oraz koszty związane z dokonaniem sprzedaży) jest niższa od ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, ustalonych indywidualnie dla każdego asortymentu zapasów.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są oraz wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Należności długoterminowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je o odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpis aktualizujący tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Spółka nie otrzyma wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Należności nieściągalne są odpisywane w pozostałe koszty operacyjne w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa).

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmowane są w wysokości wydatków związanych z kosztami dotyczącymi przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny.

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie ze statutem Spółki z zysków netto na podstawie uchwał walnego zgromadzenia wspólników oraz z nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje kwoty powstałe w wyniku aktualizacji wyceny środków trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych, dla których prowadzi się ewidencję w cenach rynkowych. Obejmuje również kwotę różnic kursowych powstałych z tytułu realizacji zabezpieczenia płatności zobowiązań walutowych związanych z realizacją zadań inwestycyjnych, do czasu rozliczenia zadania inwestycyjnego.

Rezerwy.

Rezerwy tworzy się w przypadku, kiedy w następstwie przeszłych zdarzeń powstaje prawdopodobne, możliwe do wiarygodnego oszacowania zobowiązanie, które w przyszłości może z dużym prawdopodobieństwem spowodować wypływ aktywów generujących korzyści ekonomiczne. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy w celu ich skorygowania do wielkości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. W przypadku, gdy wpływ zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto, odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualne ryzyko związane z danym zobowiązaniem.

Potencjalne zobowiązania, których wykonanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń pozostających poza kontrolą Spółki ujawniane są jako zobowiązania warunkowe.

Świadczenia pracownicze.

Zgodnie z systemem wynagradzania obowiązującym w Spółce pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych stanowiących program określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Odprawy emerytalne wypłacane są jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość świadczeń uzależniona jest od stażu pracy oraz wysokości wynagrodzenia pracownika. Rezerwa tworzona na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu powyższych wypłat w przyszłości ma na celu przyporządkowanie kosztów do okresów, których dotyczą. Bieżącą wartość tych zobowiązań określa niezależny aktuariusz, przy czym naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia oraz zakładanego wskaźnika wzrostu płac.

Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne.

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, jeżeli różnica wartości ma istotny wpływ na obraz sytuacji majątkowej Spółki.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku naliczania odpisu.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek klasyfikowane są jako długoterminowe lub krótkoterminowe w oparciu o termin rozliczenia zobowiązania na datę bilansową wynikający z podpisanej umowy.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość zobowiązań jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązań w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

Leasing.

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Przychody.

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty. Przy ujmowaniu przychodów obowiązują również kryteria przedstawione poniżej.

Sprzedaż towarów i produktów.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Odsetki.

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy.

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwe organy Spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje.

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość

godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

Uznawanie kosztów.

Koszty uznawane są w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest, że nastąpi zmniejszenie korzyści ekonomicznych Spółki, które można wiarygodnie ocenić.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz w układzie rodzajowym.

Koszty sprzedanych towarów, produktów i materiałów obejmują koszty bezpośrednio związane z nabyciem sprzedanych towarów i materiałów lub wytworzeniem sprzedanych produktów. Koszty sprzedaży obejmują całokształt kosztów związanych bezpośrednio z realizacją procesu sprzedaży. Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty związane z kierowaniem Spółką oraz koszty administracji.

Podatek dochodowy.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, z wyjątkiem sytuacji:

- gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, straty i zwolnienia w podatku dochodowym, z wyjątkiem sytuacji:

- gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwa i aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie w wartościach skompensowanych, jeżeli istnieje tytuł uprawniający do takiej kompensaty.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

II. Kursy EURO użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”.

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31.12.2006 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EURO w tym dniu, tj. 1 EUR = 3,8312 PLN. Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku

przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za rok 2006 przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 3,8991 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2006 roku).

Do przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31.12.2005 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla EURO w tym dniu, tj. 1 EUR = 3,8598 PLN. Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za rok 2005 przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,0233 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2005 roku).

**Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości
oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego
Barlinek S.A. za rok 2006 (dane w tys. zł.)**

NOTA 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2006	2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	710	1 034
- oprogramowanie komputerowe	664	998
d) inne wartości niematerialne	0	0
Wartości niematerialne razem:	710	1 034
- w tym o nieokreślonym okresie użytkowania	0	0

NOTA 1B

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)				
	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
		oprogramowanie komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	1 662	1 590	0	1 662
b) zwiększenia (z tytułu)	50	17	0	50
- zakupu	50	17	0	50
- przesunięcia	0	0	0	0
-	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0
-	0	0	0	0
-	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	1 712	1 607	0	1 712
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	628	592	0	628
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	374	351	0	374
- umorzenia	374	351	0	374
- likwidacji	0	0	0	0
-	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 002	943	0	1 002
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	710	664	0	710

NOTA 1C

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	710	1 034
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	710	1 034

Do wszystkich wartości niematerialnych Spółka posiada prawo własności. Nie występują wartości o nieokreślonym okresie użytkowania.

NOTA 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	9 535	9 994
- grunty	0	43
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49	25
- urządzenia techniczne i maszyny	1 332	958
- środki transportu	8 034	8 943
- inne środki trwałe	120	25
b) środki trwałe w budowie	252	14
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	9 787	10 008

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 2B

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
	- grunty	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	47	25	2 089	10 995	59	13 215
b) zwiększenia (z tytułu)	0	26	385	933	111	1 455
- zakupu	0	26	385	933	111	1 455
- przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	47	0	2	521	38	608
- sprzedaży	47	0	0	519	0	566
- likwidacji	0	0	0	0	0	0
- przeznaczenia do sprzedaży	0	0	2	2	38	42
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	51	2 472	11 407	132	14 062
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	4	0	1 131	2 052	34	3 221
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-4	2	9	1 321	-22	1 306
- naliczenia	1	2	338	1 659	6	2 006
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży, likwidacji	5	0	327	337	0	669
- przeznaczenia do sprzedaży	0	0	2	1	28	31
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	2	1 140	3 373	12	4 527
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	49	1 332	8 034	120	9 535

NOTA 2C

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	6 516	6 785
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	3 019	3 209
- leasing	3 019	3 209
Środki trwałe bilansowe, razem	9 535	9 994

Spółka posiada 25%-owe udziały we współwłasności dwóch środków transportu.

Spółka ponosi koszty bezpośrednie związane z użytkowaniem przez siebie ww. środków transportu oraz partycypuje w kosztach ogólnej eksploatacji tych środków w wysokości odpowiadającej posiadanym przez siebie udziałom we współwłasności tych środków.

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na rzeczowych aktywach trwałych z tytułu zawartych umów kredytowych i pożyczek:

Kwota zobowiązań z tyt. nabycia rzeczowych aktywów trwałych wynosi :

620 tys. zł

Kwotę amortyzacji za 2006 rok zawiera nota 2B pkt.f.(naliczenia)

Nie dokonano odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe.

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe są użytkowane.

Na 31.12.2006 nie dokonano wyceny środków do wartości godziwej.

NOTA 3A

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	262 248	123 476
- udziały lub akcje	216 214	122 630
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	46 034	846
b) w pozostałych jednostkach	277	13
- udziały lub akcje	12	13
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	265	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	262 525	123 489

NOTA 3B

ZMIANA STANU DLUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
a) stan na początek okresu	123 489	105
b) zwiększenia	143 491	123 413
- udziały, akcje	97 523	122 567
- pożyczki	45 968	846
c) zmniejszenia	4 455	29
d) stan na koniec okresu	262 525	123 489

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 3C

AKCJE LUB UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	2006	2005
a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Barlinek Inwestycje" Sp. z o.o.	
b) siedziba	Barlinek	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	PKD 2010	
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie n	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	30.06.2004 r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	216 108	120 616
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	216 108	120 616
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Barlinek Ukraina" Sp. z o.o.	
b) siedziba	Winnica - Ukraina	
c) przedmiot przedsiębiorstwa		
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie n	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	05.08.2004 r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	0	1 942
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	0	1 942
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	0%	99%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	0%	99%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Barlinek Innowacje" Sp. z o.o.	
b) siedziba	Barlinek	
c) przedmiot przedsiębiorstwa		
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie n	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	02.06.2005 r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	50	50
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	50	50
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	100%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	100%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Barlinek Invest" Sp. z o.o.	
b) siedziba	Winnica - Ukraina	
c) przedmiot przedsiębiorstwa		
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie n	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	21.12.2005 r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	0	22
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	0	22
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	0%	99%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	0%	99%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Barlinek Luxembourg" S.A.R.L	
b) siedziba	Luxemburg	
c) przedmiot przedsiębiorstwa		
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie n	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	13.06.2006 r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	56	0
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	56	0
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	100%	0%
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	0%

a) nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	"Barlinek Cyprus" Limited	
b) siedziba	Nikozja - Cypr	
c) przedmiot przedsiębiorstwa		
d) charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna	
e) zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie n	metoda pełna	
f) data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	21.09.2006 r.	
g) wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	0	
h) korekty aktualizujące wartość (razem)		
i) wartość bilansowa udziałów / akcji	0	
j) procent posiadanego kapitału zakładowego	0,05%	
k) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	0,05%	

NOTA 3D

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH	2006	2005
a) nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Gospodarczy Bank Spółdzielczy	
b) siedziba	Barlinek	
c) przedmiot przedsiębiorstwa	działalność bankowa	
d) wartość bilansowa udziałów / akcji	12	13
e) kapitał własny jednostki, w tym:	21 860	13 455
- kapitał zakładowy	5 222	5 222
f)% posiadanego kapitału zakładowego	0,23%	0,23%
g) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	0,23%	0,23%
h) nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji		
i) otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	1	1

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 3E

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	216 170	120 679
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	56	1 964
b1. jednostka/waluta ... / ... UAH	0	3 062
tys. zł	0	1 964
b2. jednostka/waluta ... / ... EUR	13	0
tys. zł	56	0
b3. jednostka/waluta ... / ...	0	0
tys. zł	0	0
.....	0	0
b4.pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	216 226	122 643

NOTA 3F

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	265	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	46 034	846
b1. jednostka/waluta ... / ... EURO	5 413	220
tys. zł	20 739	846
b2. jednostka/waluta ... / ... USD	8 691	0
tys. zł	25 295	0
b3. jednostka/waluta ... / ...	0	0
tys. zł	0	0
.....	0	0
b4.pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	46 299	846

NOTA 4

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2006	2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 120	841
a) odniesionych na wynik finansowy	1 103	649
b) odniesionych na kapitał własny	17	192
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	618	505
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	618	505
- na koszty odroczone	0	462
- z tyt. różnic kursowych	616	43
- z tyt. odpraw pracowniczych	0	0
- z tyt. gratyfikacji	2	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
-	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
-	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-	0	0
3. Zmniejszenia	276	226
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	276	61
- na koszty odroczone	275	0
- z tyt. różnic kursowych	0	0
- z tyt. odpraw pracowniczych	1	28
- z tyt. gratyfikacji	0	33
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
-	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	165
- zmniejszenie stanu rezerw wg oceny aktuarusza	0	165
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
-	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 462	1 120
a) odniesionych na wynik finansowy	1 445	1 103
b) odniesionych na kapitał własny	17	17
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 5

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	255	177
- część odsetkowa leasing	63	54
- nakłady na patenty	192	123
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
- roczne opłaty serwisowe	0	0
- pozostałe	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	255	177

NOTA 6

ZAPASY	2006	2005
a) materiały	7	1 066
b) półprodukty i produkty w toku	0	86
c) produkty gotowe	328	20 003
d) towary	4 582	26 192
Zapasy, razem	4 917	47 347

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 7A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) od jednostek powiązanych	2 609	120 804
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14	25 099
- do 12 miesięcy	14	25 099
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	2 595	95 705
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	66 094	52 221
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 411	49 828
- do 12 miesięcy	58 411	49 828
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 232	1 386
- inne	2 224	351
- przedpłaty	147	596
- należności z tyt. działalności socjalnej	80	60
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	68 703	173 025
c) odpisy aktualizujące wartość należności	5 709	5 703
Należności krótkoterminowe brutto, razem	74 412	178 728

NOTA 7B

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2006	2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	14	25 099
- od jednostek zależnych	14	25 099
- od jednostki dominującej	0	0
b) inne, w tym:	2 595	95 705
- od jednostek zależnych	2 595	95 705
- od jednostki dominującej	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	2 609	120 804
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	2 609	120 804

NOTA 7C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
Stan na początek okresu	5 703	5 378
a) zwiększenia (z tytułu)	185	372
- utworzenie	185	372
b) zmniejszenia (z tytułu)	179	47
- wykorzystanie	0	0
- rozwiązania	179	47
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	5 709	5 703

NOTA 7D

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	40 731	161 710
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	33 681	17 018
b1. jednostka/waluta EURO	5 882	3 131
tys. zł	22 534	12 085
b2. jednostka/waluta USD	688	858
tys. zł	2 003	2 798
b3. jednostka/waluta GBP	275	93
tys. zł	1 568	523
b4. jednostka/waluta SEK	17 892	3 160
tys. zł	7 576	1 295
b5. jednostka/waluta NOK	0	657
tys. zł	0	317
b6. pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	74 412	178 728

NOTA 7E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	28 634	132 832
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	17 626	23 393
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 599	1 652
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	26 553	20 851
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	74 412	178 728
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 709	5 703
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	68 703	173 025

NOTA 7F

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	11 867	11 924
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	8 748	1 930
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	108	299
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	98	995
e) powyżej 1 roku	5 732	5 703
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	26 553	20 851
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	5 709	5 378
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	20 844	15 473

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 8

NALEŻNOŚCI SPORNE I PRZETERMINOWANE	2006	2005
należności długoterminowe	0	0
- od których nie dokonano odpisów aktualizujących	0	0
- nie wykazanych jako należności dochodzone na drodze sądowej	0	0
należności krótkoterminowe	20 844	15 473
- od których nie dokonano odpisów aktualizujących	20 844	15 473
- nie wykazanych jako należności dochodzone na drodze sądowej	0	0

NOTA 9A

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	1 121	637
- udziału lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	1 121	637
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostce dominującej	0	0
- udziału lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziału lub akcje	0	0
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 725	27 974
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 788	6 854
- inne środki pieniężne	75 937	21 120
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	79 846	28 611

NOTA 9B

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 121	637
b1. jednostka/waluta ... / ... EURO	293	165
tys. zł	1 121	637
b2. jednostka/waluta ... / ...	0	0
tys. zł	0	0
b3. jednostka/waluta ... / ...	0	0
tys. zł	0	0
.....	0	0
b4. pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	1 121	637

NOTA 9C

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	18 673	22 064
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	60 052	5 910
b1. jednostka/waluta EURO	13 467	1 414
tys. zł	51 593	5 458
b2. jednostka/waluta USD	2 468	97
tys. zł	7 707	316
b3. jednostka/waluta GBP	1	23
tys. zł	5	129
b4. jednostka/waluta SEK	1 748	10
tys. zł	740	4
b5. jednostka/waluta NOK	16	6
tys. zł	7	3
b6. pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	78 725	27 974

NOTA 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	18 770	2 721
- ubezpieczenia	71	313
- opłata finansowa z tyt. leasingu	119	178
- reklama	1	100
- programy komputerowe	312	0
- remonty	119	0
- nakłady na patenty	58	0
- koszty przyszłych okresów	216	0
- inne	48	81
- koszty inwestycji na Ukrainie, w Rosji, w Chinach	5 464	1 140
- podatek VAT od dostaw wewnątrzwspólnotowych i eksportu	12 362	909
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	18 770	2 721

NOTA 11

AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	2006	2005
a) rzeczowe aktywa trwałe	2 138	0
b) środki trwałe w budowie	9 376	0
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży, razem	11 514	0

Zarząd Barlinek S.A. przeznaczył do sprzedaży maszyny i urządzenia tartaku iglastego do Barlinek Invest Sp. z o.o. w związku z podjętymi działaniami zmierzającymi do uruchomienia tartaku iglastego na Ukrainie oraz zespołu maszyn i urządzeń sortowni kłód drewna do spółki zależnej Barlinek Inwestycje Sp. z o.o.

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

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	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	100 000	100 000	środki pieniężne	25.06.1996	01.01.1996
B	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	4 700 000	4 700 000	środki pieniężne	22.09.1999	01.01.2000
C	imienna / na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	3 988 / 1 196 012	1 200 000	aport	22.09.1999	01.01.2000
D	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	4 000 000	4 000 000	środki pieniężne	11.05.200	01.01.2000
E	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	12 500 000	12 500 000	środki pieniężne	05.01.2001	01.01.2001
F	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	4 000 000	4 000 000	środki pieniężne	19.02.2002	01.01.2002
G	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	3 500 000	3 500 000	środki pieniężne	07.05.2002	01.01.2002
H	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	20 000 000	20 000 000	środki pieniężne	06.10.2003	01.01.2003
I	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	30 000 000	30 000 000	środki pieniężne	29.11.2004	01.01.2004
J	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	8 000 000	8 000 000	środki pieniężne	11.10.2005	01.01.2005
K	na okaziciela	nie uprzywilejowane	brak	8 780 000	8 780 000	środki pieniężne	25.09.2006	01.01.2006
Liczba akcji razem				96 780 000				
Kapitał zakładowy, razem					96 780 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł								

NOTA 13

KAPITAŁ ZAPASOWY

	2006	2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	138 247	47 277
b) inny	55 744	47 248
Kapitał zapasowy, razem	193 991	94 525

NOTA 14A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	569	3 639
a) odniesionej na wynik finansowy	569	3 451
b) odniesionej na kapitał własny	0	188
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	342	202
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	280	202
- różnicy wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych	6	0
- różnicy między podatkowym i bilansowym ujęciu leasingu	23	15
- różnic kursowych	0	180
- odsetek od pożyczek	251	7
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	62	0
- różnicy wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych	62	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-	0	0
3. Zmniejszenia	109	3 272
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	109	2 525
- różnicy wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych	0	2 525
- różnic kursowych	109	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	747
- różnicy wartości bilansowej i podatkowej środków trwałych	0	747
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
-	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	802	569
a) odniesionej na wynik finansowy	740	569
b) odniesionej na kapitał własny	62	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

NOTA 14B

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	2006	2005
a) stan na początek okresu	19	156
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
-	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- spadek zatrudnienia	3	137
e) stan na koniec okresu	16	19

NOTA 14C

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

	2006	2005
a) stan na początek okresu	50	264
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-	0	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
-	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	214
- spadek zatrudnienia	0	214
e) stan na koniec okresu	50	50

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 14D

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
a) stan na początek okresu	2 008	3 519
b) zwiększenia (z tytułu)	2 630	1 830
- badanie bilansu	67	60
- niewykorzystane bonusy	2 480	1 720
- gratyfikacje pracownicze	11	0
- rezerwa na koszty sądowe i inne	72	50
c) wykorzystanie (z tytułu)	1 780	2 297
- badanie bilansu	60	30
- niewykorzystane bonusy	1 720	2 267
d) rozwiązanie (z tytułu)	50	1 044
- rezerwa na koszty sądowe i inne	50	1 044
e) stan na koniec okresu	2 808	2 008

NOTA 15A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych/ powiązanych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- inne	0	0
b) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- inne	0	0
c) wobec pozostałych jednostek	89 051	53 337
- kredyty i pożyczki	88 240	52 253
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- umowy leasingu finansowego	811	1 084
- inne	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	89 051	53 337

NOTA 15B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	86 627	38 021
b) powyżej 3 do 5 lat	2 424	15 316
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	89 051	53 337

NOTA 15C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	89 051	53 130
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	207
b1. jednostka/waluta EURO	0	50
tys. zł	0	207
b2. jednostka/waluta ... / ...	0	0
tys. zł	0	0
b3. jednostka/waluta ... / ...	0	0
tys. zł	0	0
.....	0	0
b4. pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	89 051	53 337

NOTA 15D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK							
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej; siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	zł	waluta	zł	waluta			
BZ WBK SA	43 000 000	PLN	42 036 929	PLN	WIBOR + marża	31.03.2008	deklaracja wekslowa do kwoty 50 mln PLN
PEKAO SA	75 000 000	PLN	39 993 000	PLN	WIBOR + marża	31.12.2009	zastaw na środkach trwałych 75.915.239
PEKAO SA	6 000 000	PLN	3 818 989	PLN	WIBOR + marża	31.07.2011	zastaw na środkach trwałych 6.811.000
Bank Ochrony Środowiska SA	1 370 925	PLN	343 819	PLN	stopa redyskonta weksli*0,4	26.12.2010	zastaw na środkach trwałych 2.062.275 cesja z umów sprzedaży weksel in blanco
Bank Ochrony Środowiska SA	3 000 000	PLN	922 842	PLN	stopa redyskonta weksli*0,5	26.04.2009	zastaw na środkach trwałych 3.511.327 cesja z umów sprzedaży weksel in blanco
Bank Ochrony Środowiska SA	3 000 000	PLN	923 064	PLN	stopa redyskonta weksli*0,5	26.04.2009	zastaw na środkach trwałych 4.243.763 cesja z umów sprzedaży
WFOŚ	1 125 000	PLN	201 563	PLN	stopa redyskonta weksli*0,5	31.03.2009	zastaw na środkach trwałych 1.125.000

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 16A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych	11 678	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 428	0
- do 12 miesięcy	11 428	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne	250	0
b) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne	0	0
c) wobec pozostałych jednostek	71 247	140 403
- kredyty i pożyczki	60 064	81 036
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	1 242	1 316
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 112	30 463
- do 12 miesięcy	8 112	30 463
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	742	20 965
- z tytułu wynagrodzeń	454	1 559
- inne	633	5 064
- zobowiązania z tytułu działalności socjalnej	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	82 925	140 403

NOTA 16B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	80 517	134 576
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 408	5 827
b1. jednostka/waluta EURO	536	1 347
tys. zł	2 055	5 199
b2. jednostka/waluta USD	0	79
tys. zł	0	258
b3. jednostka/waluta GBP	0	2
tys. zł	0	11
b4. jednostka/waluta SEK	642	423
tys. zł	272	173
b4. jednostka/waluta NOK	174	386
tys. zł	81	186
b4.pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	82 925	140 403

NOTA 16C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK							
Nazwa (firma) jednostki; siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
	zł	waluta	zł	waluta			
BRE Bank SA	21 900 000	PLN	16 802 863	PLN	WIBOR + marża	13.04.2007	weksel awalowany przez Barlinek Inwestycje
PEKAO SA	24 900 000	PLN	18 126 965	PLN	WIBOR + marża	30.06.2007	weksel in blanco
PEKAO SA	75 000 000	PLN	21 912 959	PLN	WIBOR + marża	31.12.2009	zastaw na środkach trwałych 75.915.239
PEKAO SA	6 000 000	PLN	1 333 486	PLN	WIBOR + marża	31.07.2011	zastaw na środkach trwałych 6.811.000
Bank Ochrony Środowiska SA	1 370 925	PLN	219 348	PLN	stopa redyskonta weksli*0,4	26.12.2010	zastaw na środkach trwałych 2.062.275 cesja z umów sprzedaży weksel in blanco
Bank Ochrony Środowiska SA	3 000 000	PLN	693 514	PLN	stopa redyskonta weksli*0,5	26.04.2009	zastaw na środkach trwałych 3.511.327 cesja z umów sprzedaży weksel in blanco
Bank Ochrony Środowiska SA	3 000 000	PLN	692 320	PLN	stopa redyskonta weksli*0,5	26.04.2009	zastaw na środkach trwałych 4.243.763 cesja z umów sprzedaży
WFOŚ	1 125 000	PLN	282 132	PLN	stopa redyskonta weksli*0,5	31.03.2009	zastaw na środkach trwałych 1.125.000

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 17

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI	2006	2005
wartość księgowa	282 837	191 146
średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	90 357 370	81 775 342
wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,13	2,34
rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	90 357 370	81 775 342
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,13	2,34

NOTA 18A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	2006	2005
- w tym: od jednostek powiązanych	10 127	64 398
- sprzedaż wyrobów z drewna	22 086	244 750
- sprzedaż pozostała	825,00	12 308,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	22 911	257 058

NOTA 18B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	16 877	148 518
- w tym: od jednostek powiązanych	10 127	64 398
- sprzedaż wyrobów z drewna	16 052	136 210
- sprzedaż pozostała	825	12 308
b) eksport	6 034	108 540
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- sprzedaż wyrobów z drewna	6 034	108 540
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	22 911	257 058
w tym od jednostek powiązanych	10 127	64 398

NOTA 19A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	2006	2005
- w tym: od jednostek powiązanych	7 289	47 534
- sprzedaż towarów z drewna i wykończeniowych	297 897	106 806
- sprzedaż materiałów	7 289	53 483
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	305 186	160 289

NOTA 19B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	116 738	86 737
- w tym: od jednostek powiązanych	7 289	46 685
- sprzedaż towarów z drewna i wykończeniowych	109 449	34 103
- sprzedaż materiałów	7 289	52 634
b) eksport	188 448	73 552
- w tym: od jednostek powiązanych	0	849
- sprzedaż towarów z drewna i wykończeniowych	188 448	72 703
- sprzedaż materiałów	0	849
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	305 186	160 289
w tym od jednostek powiązanych	7 289	47 534

NOTA 20

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2006	2005
a) amortyzacja	2 379	13 045
b) zużycie materiałów i energii	1 730	124 100
c) usługi obce	19 605	36 396
d) podatki i opłaty	488	2 577
e) wynagrodzenia	9 163	32 679
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 857	8 259
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	15 443	14 179
Koszty według rodzaju, razem	50 665	231 235

NOTA 21

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2006	2005
a) likwidacja odpisu na należności	0	0
b) pozostałe, w tym:	16 401	190 276
- przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	14 081	185 810
- odszkodowania za szkody	123	242
- odpis ujemnej wartości firmy	0	0
- bonusy	0	295
- wartość nominalna objętych udziałów	2 008	1 928
- nadwyżki w skł. majątku obrotowego	36	350
- rozwiązanie rezerw	41	1 470
- pozostałe	112	181
Inne przychody operacyjne, razem	16 401	190 276

NOTA 22

INNE KOSZTY OPERACYJNE	2006	2005
a) odpis na należności	185	370
b) pozostałe, w tym:	16 808	186 383
- wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych	13 971	183 287
- utworzone rezerwy	0	69
- wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego	0	0
- darowizny	92	146
- niedobory i szkody w skł. majątku obrotowego	40	708
- koszt objętych udziałów	2 009	1 921
- zapłacone kary	7	36
- pozostałe	689	216
Inne koszty operacyjne, razem	16 993	186 753

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 23

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK I INNE	2006	2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	1 415	39
b) pozostałe odsetki	1 611	617
c) inne przychody finansowe	5 339	193
d) różnice kursowe	11 864	6 997
Przychody finansowe z tyt.odsetek i inne, razem	20 229	7 846

NOTA 24

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK I INNE	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	6 692	9 204
b) pozostałe odsetki	626	482
c) inne koszty finansowe	2 008	43
d) różnice kursowe	12 721	4 927
Koszty finansowe z tyt. odsetek i inne, razem	22 047	14 656

NOTA 25A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto	-8 496	14 781
- w tym Przedstawicielstwa	0	0
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	2 275	33 151
a. przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania w tym	2 133	1 860
- ujemna wartość firmy	0	0
- rozwiązanie rezerw	16	1 489
- nieotrzymane odsetki	1 413	39
- niezrealizowane różnice kursowe	703	331
- inne	1	1
b. koszty i straty nieuwzględniane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu w tym	10 642	38 595
- darowizny	92	146
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	0	30 373
- opłaty na PFRON	66	455
- niezrealizowane różnice kursowe	3 902	411
- niezapłacone odsetki	244	156
- niewypłacone wynagrodzenia	928	3 418
- reklama niepubliczna	2 207	857
- amortyzacja od aportu	0	0
- odpis na należności	202	218
- rezerwy na koszty	2 630	1 788
- VAT niepodlegający odliczeniu	3	53
- pozostałe	368	720
c. korekty in plus o koszty z lat poprzednich i z innych tytułów	6 286	3 728
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	50	0
- koszty roku poprzedniego zrealizowane w bieżącym okresie	5 176	3 018
- leasing operacyjny	909	710
- inne	151	0
d. Inne zwiększenia (zmniejszenia) dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi	52	144
- dodatnie różnice kursowe z roku 2004 zrealizowane w roku 2005	0	144
- naliczone odsetki od pożyczek zapłacone w roku 2006	52	0
e. Inne różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym w tym	0	0
- strata z lat ubiegłych	0	0
- zwolnienie dochodu uzyskanego z działalności prowadzonej w strefie specjalnej	0	0
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-6 221	47 932
5. Podatek dochodowy według stawki .19.. %	0	9 107
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	9 107
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	9 107
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
- przypis	0	0

NOTA 25B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-171	-2 822
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tyt. poprzednio nieuwjętej straty podat., ulgi podat. lub różnicy przejściowej poprzed. okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tyt. odpisania aktywów z tyt.odroc.pod.doch.lub braku możliwości wykorz.rez.na odroc.pod.doch.	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
-	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	-171	-2 822

NOTA 26

ZYSK (STRATA) NETTO	2006	2005
a. Zysk (strata) netto jednostki dominującej	-8 325	8 496
b. Zysk (strata) netto jednostek zależnych	0	0
c. korekty konsolidacyjne	0	0
Zysk (strata) netto razem	-8 325	8 496

Zarząd Barlinek Spółka Akcyjna proponuje stratę netto za rok 2006 w kwocie 8.325 tys. zł w całości pokryć z kapitału zapasowego.

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

NOTA 27

WARTOŚĆ KSIĘGOWA AKCJI	2006	2005
zysk (strata) netto	-8 325,00	8 496,00
średnia ważona liczba akcji (w sztukach)	90 357 370,00	81 775 342,00
zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,09	0,10
rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	90 357 370,00	81 775 342,00
rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	-0,09	0,10

NOTA 28A

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI	Barlinek Inwestycje	Barlinek Ukraina	Barlinek Invest	Barlinek Cyprus
1. Należności z tytułu dostaw i usług w dniu 31.12.2006	0	738	0	1 871
2. Należności z tytułu udzielonych pożyczek na dzień 31.12.2006	0	1 028	25 295	20 832
3. Zobowiązania w dniu 31.12.2006	11 678	0	0	0
4. Przychody za rok 2006	31 465	64	992	312
5. Zakupy za rok 2006	251 305	0	0	0

NOTA 28B

POZYCJE POZABILANSOWE	2006	2005
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0,00	0,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0,00	0,00
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0,00	0,00
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0,00	0,00
- udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
3. Inne (z tytułu)	0,00	0,00
- wieczyste użytkowanie gruntu	0,00	43,00
Pozycje pozabilansowe, razem	0,00	43,00

NOTA 29A

Wartość wynagrodzeń dla członków Zarządu

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu Spółki Pana Pawła Wrony z tytułu umowy o pracę w roku 2006 wynosiło 765.914,42 zł. Prezes Zarządu nie otrzymuje dodatkowego wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji.

Członek Zarządu Pani Wioleta Bartosz, powołana w skład Zarządu z dniem 30.06.2006 r., otrzymała z tego tytułu w roku 2006 wynagrodzenie w kwocie 30.000 zł oraz wynagrodzenie w wysokości 146.400,00 zł z tytułu świadczonych usług w zakresie doradztwa podatkowego na rzecz Barlinek Spółka Akcyjna.

Członek Zarządu Pan Ryszard Pyrek, powołany w skład Zarządu z dniem 30.06.2006 r., nie otrzymał w roku 2006 wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę oraz innej umowy cywilnoprawnej. Członek Zarządu nie otrzymuje dodatkowego wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji.

NOTA 29B

Wartość wynagrodzeń dla członków Rady Nadzorczej

Pan Mariusz Gromek, pełniący funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w roku 2006 otrzymał wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji wysokości 35.000,00 zł.

Pan Mariusz Waniółka, pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej, otrzymał w roku 2006 wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji w wysokości 25.000,0 zł.

Pan Rafał Kwiatkowski, pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej, otrzymał w roku 2006 wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji w wysokości 20.000,00 zł.

Pan Kamil Latos, pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej od dnia 19.06.2006 r., otrzymał w roku 2006 wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji w wysokości 20.000,00 zł.

Pan Grzegorz Miroński, pełniący funkcję Członka Rady Nadzorczej od dnia 19.06.2006 r., otrzymał w roku 2006 wynagrodzenie z tytułu pełnionej funkcji w wysokości 20.000,00 zł.

NOTA 29C

Wartość wszystkich niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów, na podstawie których istnieje zobowiązanie do świadczenia na rzecz Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zawarła umowę pożyczki z Prezesem Zarządu - Pawłem Wroną na kwotę 400.000,00 zł. Termin spłaty pożyczki upływa w dniu 23.06.2012 r. Spółka natomiast nie udzielała pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń i nie zawierała innych umów o podobnym charakterze z Członkami Zarządu i Członkami Rady Nadzorczej oraz z ich współmałżonkami, krewnymi, powinowatymi do drugiego stopnia, przysposobionymi i z przysposabiającymi oraz z innymi osobami, z którymi są powiązane.

NIESPŁACONE POŻYCZKI ŁĄCZNIE Z NALICZONYMI ODSETKAMI	2006	2005
Prezes - Paweł Wrona	205	200

NIEROZLICZONE ZALICZKI	2006	2005
Prezes - Paweł Wrona	24	24
Członek Zarządu - Wioleta Bartosz	0	3

Zobowiązania pozabilansowe Barlinek S.A. na dzień 31.12.2006 r.

Numer umowy	Poręczenie	Bank	Kwota
Umowa Kredytu Nr 2005/77/DB3	poręczenie wg prawa cywilnego	Bank BPH SA	€ 2 000 000,00
	Razem:		€ 2 000 000,00