INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2007 R.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2007 ROKU

Nazwa:	Polski Koncern Mięsny DUDA S.A.
Adres siedziby:	02-699 Warszawa ul. Kłobucka 25 (02-677 Warszawa ul. Taśmowa 3 do dnia 30.04.2007)
Identyfikator NIP:	699-178-14-89
Identyfikator Regon:	411141076
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu do rejestru:	21.02.2002
Numer w rejestrze:	0000094093
Akt notarialny:	Repertorium A Nr 5645/2001 z dnia 12.12.2001 r.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna

a) Produkcja i sprzedaż hurtowa mięsa i wyrobów mięsnych
b) Przedmiot działalności wg kodów PKD:

Wyszczególnienie	Kod PKD
Chów i hodowla trzody chlewnej	01 23 Z
Działalność usługowa związana z chowem i hodowlą zwierząt	01.42.Z
Produkcja mięsa, z wyjątkiem drobiowego i króliczego	15 11 Z
Produkcja mięsa drobiowego i króliczego	15 12 Z
Produkcja konserw, przetworów z mięsa, z podrobów mięsnych o z krwi	15 13 A
Działalność usługowa związana z wytwarzaniem wyrobów mięsnych	15 13 B

9. Skład Osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej PKM DUDA S.A.

Zarząd

Maciej Duda	Prezes Zarządu
Bogna Duda-Jankowiak	V-ce Prezes Zarządu
Roman Miler	V-ce Prezes Zarządu
Rafał Oleszak	V-ce Prezes Zarządu* Członek Zarządu- Dyrektor Finansowy** * od dnia 12 grudnia 2007 ** do dnia 11 grudnia 2007

Rada Nadzorcza

W okresie od 01 stycznia 2007r. do 31.12.2007r. Rada Nadzorcza działa w składzie

Rafał Abratański	Przewodniczący RN
Grzegorz Leszczyński	Członek RN*
Rafał Tuzimek	Członek RN
Tomasz Łuczyński	Członek RN
Marek Dybalski	Członek RN
Maciej Zientara	Członek RN
Michał Dworzyński	Członek RN**
Jarosław Tomczyk	Członek RN**

* złożenie rezygnacji w dniu 27 czerwca 2007
** powołanie przez WZA w dniu 28 czerwca 2007

10. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: **01.01.2007 – 31.12.2007**
11. Sprawozdanie zostało sporządzone **przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w okresie nie krótszym niż rok od dnia bilansowego.** Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
11. Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe
12. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Zakres rocznego sprawozdania finansowego

Rachunkowość Spółki prowadzona jest zgodnie ze znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późń. zm. i aktami wykonawczymi do niej. Roczne sprawozdanie finansowe jest sporządzane w zł.
Na roczne sprawozdanie finansowe składają się:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2) bilans
3) rachunek zysków i strat
4) dodatkowe informacje i objaśnienia
5) zestawienie zmian w kapitale własnym
6) rachunek przepływów pieniężnych

Sprawozdanie zostało sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy.

2. Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

Określenie zastosowanych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego metod wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w Spółce obejmują zakupione oprogramowanie które jest amortyzowane liniowo według stawki 20% w skali roku oraz wartość firmy, która jest amortyzowana liniowa według stawki 20% lub w uzasadnionych przypadkach według stawki mniejszej, przy czym maksymalny czas amortyzacji nie może przekroczyć 20 lat.

Wycena bilansowa dokonywana jest według cen nabycia powiększonych o opłaty notarialne i podatek od czynności cywilnoprawnych związane z zakupem, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowią środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie. Rzeczowe aktywa trwałe wycenione są w bilansie w cenie nabycia powiększonej o opłaty notarialne i podatek od czynności cywilnoprawnych, obciążający zakup podatek VAT, w części w której nie podlega on odliczeniu, prowizje i odsetki oraz ujemne i dodatnie różnice kursowe od kredytów i pożyczek, zobowiązań i przedpłat w okresie poprzedzającym oddanie praw do używania, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe pomniejszone są dodatkowo o skumulowaną amortyzację .

Przedmioty małowartościowe o wartości początkowej niższej niż 1,0 tys. zł zostają odpisane w koszty materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania. Przedmioty te są ujęte w ewidencji pozabilansowej.

Środki trwałe o wartości początkowej równej lub wyższej 1,0 tys. zł i jednocześnie równej lub niższej niż 3,5 tys. zł zostaną zaliczone do środków trwałych, ale jednocześnie amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania .

Środki trwałe o wartości powyżej 3,5 tys. zł są amortyzowane (umarzane) metodą liniową według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993 r. Nr 106, poz. 482 z późn. zmianami) poczynając od miesiąca następującego po miesiącu , w którym je nabyto.

Roczne stawki amortyzacyjne, stosowane przez Spółkę dla poszczególnych grup rodzajowych, są następujące:

Grupa rodzajowa	Stawki
• budynki i budowle	od 2,5% do 10%*
• maszyny i urządzenia techniczne	od 4,5% do 30%
• środki transportu	od 14% do 40 %

Grupa rodzajowa	Stawki
• pozostałe środki trwałe	od 10% do 20 %
• prawo wieczystego użytkowania gruntu	amortyzowane w ciągu 99 lat

∗Dla dwóch budynków jednostka stosuje podwyższone stawki amortyzacyjne wskaźnikiem 1,2 z tytułu eksploatacji w warunkach pogorszonych.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe stanowią należności, z wyjątkiem zaliczanych do aktywów finansowych i wynikających z dostaw i usług, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, z podziałem na należności od jednostek powiązanych i pozostałych. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi odsetkami, pomniejszonej o odpisy aktualizujące te należności.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują inwestycje w nieruchomości i prawa oraz aktywa finansowe.

Inwestycje w nieruchomości wyceniamy w cenie rynkowej lub inaczej ustalonej wartości godziwej. Różnicę między wyższą ceną rynkową a niższą ceną nabycia netto odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. W przypadku obniżenia ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnicę pokrywa się z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, a jeżeli jej nie było lub nie wystarcza na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty operacyjne.

Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Akcje spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych wycenia się zgodnie z kursem giełdowym na dzień bilansowy.

Udzielone pożyczki wykazuje się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, a więc niespłaconego kapitału powiększonego o należne , już zapadłe i wymagające zapłaty odsetki. Odsetki te zwiększają przychody finansowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaliczamy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz inne rozliczenia, do których należy ta część już poniesionych kosztów, która ma zostać odpisana w drugim i kolejnych latach, licząc od dnia bilansowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego to kwota podatku dochodowego od osób prawnych, o jaką będzie można w przyszłości zmniejszyć podatek bieżący.

Zapasy

Na zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego składają się materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary i zaliczki na potrzeby dostaw.

Zapasy materiałów i towarów odpisane są w koszty w momencie wydania ich z magazynu. Wyceniane są według cen nabycia, nie wyższych od cen sprzedaży netto. Na koniec kwartału drogą spisu z natury i jego wyceny koryguje się koszty o wartość tego stanu.

Zapasy wyrobów gotowych odpisane są w koszty w momencie wydania wyrobów na zewnątrz. Wyceniane są według kosztu wytworzenia nie wyższego od cen sprzedaży netto. Zaliczki na poczet dostaw wycenia się według wartości nominalnej.

Metodą wyceny jest metoda FIFO „pierwsze przyszło pierwsze wyszło".

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to krótkoterminowe należności wymagające zapłaty przez dłużników określonej kwoty z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Należności walutowe wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie waluty NBP.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe stanowią aktywa finansowe o terminie wykupu lub spłaty krótszym niż rok od dnia bilansowego oraz przeznaczone do obrotu do których zaliczamy udziały i akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, a także aktywa pieniężne obejmujące środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, a vista, inne środki i aktywa pieniężne.

Udziały i akcje oraz inne papiery wartościowe (obligacje, bony skarbowe, weksle, czeki o dłuższej niż 3 miesiące , ale krótszej niż rok od dnia bilansowego dacie wykupu) wycenia się w cenie nabycia lub gdy istnieje aktywny rynek obrotu w cenie rynkowej.

Udzielone pożyczki wykazuje się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, a więc niespłaconego kapitału powiększonego o należne, już zapadłe i wymagające zapłaty odsetki. Odsetki te zwiększają przychody finansowe.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej. Wykazany na dzień bilansowy stan zagranicznych środków pieniężnych zgromadzonych na walutowym rachunku bankowym wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie waluty NBP.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to koszty poniesione, które dotyczą przyszłych okresów obrachunkowych, koszty organizacji poniesione przy założeniu oraz późniejszym rozszerzeniu działalności spółki akcyjnej. W momencie zarejestrowania lub podwyższenia kapitału koszty organizacji pomniejszają kapitał zapasowy z nadwyżki osiągniętej przy sprzedaży akcji powyżej ich wartości.

Kapitał własny

Wykazany został na dzień bilansowy według wartości nominalnej z podziałem na jego składniki utworzone zgodnie z obowiązującym prawem oraz statutem.

Kapitał zapasowy

Utworzony został zgodnie ze statutem Spółki tj. z odpisów z zysków oraz z nadwyżki osiągniętej przy sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałej po pokryciu kosztów emisji.

Rezerwy na zobowiązania

Spółka tworzy rezerwy na podatek dochodowy, które ustalane są zgodnie z art. 37 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Wysokość pozostałych rezerw jest szacowana przez Zarząd pod kątem przewidywanych strat kierując się zasadą ostrożnej wyceny.

Zobowiązania długoterminowe

Zaliczamy do nich wszystkie zobowiązania jednostki z tytułów cywilnoprawnych oraz publicznoprawnych, w których zapłata ma nastąpić , z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pokrytych ze środków funduszy specjalnych, których termin płatności w całości przypada później, aniżeli w roku następnym po zakończeniu roku obrotowego. Wykazuje się je w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki wykazuje się w kosztach finansowych lub zwiększają one wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zaliczamy do nich wszystkie zobowiązania jednostki z tytułów cywilnoprawnych oraz publicznoprawnych, których termin płatności w całości przypada nie później, aniżeli w ostatnim dniu roku następującego po dniu bilansowym. Wykazuje się je w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki wykazuje się w kosztach finansowych.

Fundusze specjalne

Są to zarezerwowane na ściśle określone cele i zarządzane przez jednostkę środki, pochodzące z obciążeń kosztów Spółki i podziału jej zysku, nie zaliczane jednak do kapitału własnego. Wykazuje się je w wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg, po przeprowadzeniu weryfikacji ich zapisów. W skład funduszy specjalnych wchodzi Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Wykazują wartość stanu na dzień bilansowy już otrzymanych przychodów, których realizacja nastąpi w przyszłości. Do długotrwałych przychodów zalicza się przede wszystkim ujemną wartość firmy. Ujemną wartość firmy rozlicza się przez

okres stanowiący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności przejętych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

3. Wynik finansowy

Rachunek zysków i straty sporządzany jest w postaci kalkulacyjnej.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów

Obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, ujmowane w okresach, których dotyczą, na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Stanowi koszt wytworzenia sprzedanych produktów, koszt sprzedanych towarów i materiałów, według cen nabycia.

Koszt sprzedaży

Obejmuje wszystkie koszt pośrednie i bezpośrednie związane z przechowywaniem, magazynowaniem, dystrybucją, opakowaniami i sprzedażą produktów i towarów.

Koszty zarządu

Obejmują między innymi wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia pracowników administracyjnych, usługi ogólnozakładowe, reklamowe nie zaliczone do kosztów sprzedaży, wszystkie koszty związane z bieżącą działalnością Spółki, nie zaliczone uprzednio do kosztów sprzedanych towarów i materiałów i kosztów sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje pozostałe przychody i koszty operacyjne, do których zalicza się przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Do przychodów i kosztów finansowych zalicza się korzyści uzyskiwane z posiadania, pożyczenia lub sprzedaży osobom trzecim aktywów finansowych oraz opłaty pobierane za pożyczenie od osób trzecich środków pieniężnych, a więc zobowiązań finansowych i skutki utraty wartości aktywów finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Wykazuje się skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością operacyjną Spółki i niezwiązanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Zostały wyznaczone zgodnie z przepisami prawa, obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy naliczony na podstawie obowiązujących zasad, powiększony o rezerwę na odroczony podatek dochodowy i zmniejszony o aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zmniejszony o zwroty nadpłat podatku.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Zmiany wartości i umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

tys. PLN

Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
I. Wartości niematerialne i prawne	**289**	**340**	**196**	**433**
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0
2 Wartość firmy	0	0	0	0
3 Inne wartości niematerialne i prawne	289	340	196	433
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		340		
zmiany z tytułu: amortyzacji			196	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**97 995**	**21 114**	**21 087**	**98 022**
1 Środki trwałe	83 840	21 114	13 945	91 009
a) grunty (w tym prawo użytk. wiecz. gruntu)	315	133	16	432
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii	37 481	8 715	1 655	44 541
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		8 715	406	
zmiany z tytułu: amortyzacji			1 249	
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 574	3 994	4 639	22 929
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		3 994	1	
zmiany z tytułu: amortyzacji			4 638	
d) środki transportu	19 226	5 592	6 045	18 773
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		5 592	3 408	
zmiany z tytułu: amortyzacji			2 637	
e) inne środki trwałe	3 244	2 680	1 590	4 334
zmiany z tytułu: zakup/sprzedaż		2 680		
zmiany z tytułu: amortyzacji			1 590	
2 Środki trwałe w budowie	14 155		7 142	7 013
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0			0
III. Należności długoterminowe	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Inwestycje długoterminowe	**123 431**	**194 680**	**4 485**	**313 626**
1 Nieruchomości	9 811	3 243	4 485	8 569
2 Wartości niematerialne i prawne	0			0
3 Długoterminowe aktywa finansowe	113 620	191 437		305 057

Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
a) w jednostkach powiązanych	113 620	191 437		305 057
- udziały lub akcje	113 620	191 437		305 057
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**1 037**	**424**	**100**	**1 361**
1 Aktywa z tytułu odroczonego pod..doch.	369	424	0	793
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	668	0	100	568

2) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Nie dotyczy

3) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli :

- Nie dotyczy

4) Struktura własności kapitału podstawowego :

Kwota	96 400 000	zł
Ilość akcji (udziałów)	96 400 000	szt.
W tym uprzywilejowane	-	szt.
Cena nominalna akcji (udziału)	1,00	zł

Księga akcji Polskiego Koncernu Mięsnego DUDA S.A. stan na dzień 31.12. 2007r.

Lp	Akcjonariusz	Liczba akcji na 31.12.2007	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział głosów na WZA (%)
1	Bogna Duda-Jankowiak	5.000.000	5,19	5,19
2	Marcin Duda	5.000.000	5,19	5,19
3	Daria Duda	5.000.000	5,19	5,19
4	PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	4.895.280	5,08	5,08
5	Deutsche Bank AG	5.027.282	5,22	5,22

5) Zmiany kapitałów (funduszów):

tys. PLN

	Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Kapitał podstawowy	48 200	48 200		96 400
2	Kapitał zapasowy	131 255	126 647	831	257 071
3	Kapitał z aktualizacji wyceny	0			0
4	Pozostałe kapitały rezerwowe	0			0
Razem		**179 455**	**174 847**	**831**	**353 471**

6) Zmiany stanu zapasów

tys. PLN

	Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Materiały	1 135	331		1 466
2	Półprodukty	0			0
3	Produkty	33 381		6 872	26 509
4	Towary	6 055		3 662	2 393
5	Zaliczki na dostawy	533	319		852
Razem		**41 104**	**650**	**10 534**	**31 220**

7) Rezerwy - BO zwiększenia, zmniejszenia, BZ, w tym korygujące należności:

tys. PLN

	Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0		0	0
2	Pozostałe rezerwy	449	180		629
Razem		**449**	**180**	**0**	**629**

8) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

tys. PLN

	Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	369	424		793
Razem		**369**	**424**		**793**

9) Zestawienie należności przeterminowanych brutto z podziałem na należności niespłacone w okresie:

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
do 1 miesiąca	9 332
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4 764
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 111
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 630
powyżej 1 roku	3 281
Razem	**20 118**

10) Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego

tys. PLN

	Wyszczególnienie	BO	ZMIANA WARTOŚCI W CIĄGU ROKU		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Odpisy aktualizujące należności	4 538	28	254	4 312

11) Zobowiązania długo i krótkoterminowe według okresu spłaty:

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
do 1 miesiąca	181 039
powyżej 1 roku do 3 lat	38 040
powyżej 3 do 5 lat	329
powyżej 5 lat	0
Razem	**219 408**

12) Rozliczenia międzyokresowe :

- **Czynne ogółem, w tym z tytułu :**

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
Koszty pozyskania dotacji	568
Pozostałe	1 727
Razem	**2 295**

- **Bierne ogółem, w tym z tytułu:**

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
Dotacje SAPARD i SPO -długoterminowe	11 979

Wyszczególnienie	Wartość
Dotacje SAPARD i SPO -krótkoterminowe	2 987
Razem	**14 784**

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W roku obrotowym 2007 emitent udzielił poręczeń na rzecz jednostek zależnych na łączną kwotę 87 859tys. złotych

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

tys. PLN

Wyszczególnienie	Kraj	Eksport	Razem	*Struktura*
Sprzedaż produktów i usług	319 600	63 935	383 535	*88,9%*
Sprzedaż towarów i materiałów	41 660	6 407	48 067	*11,1%*
RAZEM	**361 260**	**70 342**	**431 602**	***100%***
Struktura	*83,7%*	*16,3%*	*100,0%*	

2) Nieplanowane odpisy amortyzacyjne: wysokość i przyczyny
- Nie występują

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy:
- Nie występują

4) Koszty działalności zaniechanej:
- Nie występują

Dochody działalności zaniechanej
- Nie występują

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

a) Koszty i straty nie uznane przez przepisy podatkowe za koszt uzyskania przychodu:

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
darowizny	208
odpis aktualizujący	2 119
odsetki niepodatkowe	1
PFRON	329
amortyzacja przedmiotów leasingu	710
amortyzacja samochodów osobowych powyżej limitu	223
ubezpieczenia	116
amortyzacja ŚT w części sfinansowanej dotacją SAPARD, SPO i dopłaty	2 880
koszty reprezentacji	767
rezerwy na świadczenie pracownicze	180
pozostałe	1 215
wynagrodzenia z narzutami niewypłacone	2 145
różnice kursowe niezrealizowane	327
składki członkowskie	5
Razem	**11 225**

b) Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do podstawy opodatkowania:

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
różnice kursowe niezrealizowane	258
odsetki zarachowane	-193
dotacje	-2 880
wycena	458
Razem	**-2 357**

c) Inne zmiany podstawy opodatkowania:

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
podatkowy koszt leasingu	-958
wynagrodzenia z narzutami z roku poprzedniego	-1 780
Razem	**-2 738**

d) Ogółem podstawa opodatkowania:

tys. PLN

Wyszczególnienie	Wartość
Wynik finansowy brutto	**15 098**
Różnica między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania	**6 130**
a) przychody niestanowiące podstawy opodatkowania	-2 357
b) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	11 225
c) pozostałe różnice	-2 738

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	**21 228**
Podatek dochodowy według stawki 19 %	4 033
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-14
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu	**4 019**

6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:

- Nie występują

7) Nadzwyczajne	**STRATY**	**ZYSKI**
• Kasowe	brak	brak
• Pozostałe	brak	brak

8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- Nie występuje

9) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego:

- Nie występuje

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

tys. PLN

Wyszczególnienie	*Stan na dzień*		*Zmiany +/-*
	31.12.2007	**31.12.2006**	
Środki pieniężne	6 521	19 435	-12 914

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w 2007 roku:

Wyszczególnienie	**Etaty**
Pracownicy produkcyjni	130
Administracyjny	209
Transportu	85
Techniczny	42
Inne	68
Razem	**534**

2. Wynagrodzenia łącznie z wypłatami z zysku

tys. PLN

Razem w tym:	**19 151**
Zarząd	1 824
Rada Nadzorcza	168

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone

- Członkom Zarządu nie występują
- Członkom Rady Nadzorczej nie występują

INFORMACJE O ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym .

1. Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego dotyczącą postępowania za rok 2002. Kwota sporna należności głównej (podatek VAT) 106 tys zł.

2. Spółka złożyła odwołanie do Dyrektora Izby Skarbowej dotyczącej kontroli podatku VAT za rok 2005. Kwota sporna należności głównej 37 tys. zł.

3. 15 maja 2008 r. NSA oddalił skargę w sprawie podatku VAT za lata 2000-2001

4. W marcu 2007 r. w wyniku kontroli podatkowej Spółka dokonała zapłaty podatku VAT za sierpień 2003 w wysokości 37 tys. zł.

1. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego –** nie wystąpiły

2. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy –** nie wystąpiły

Sporządzający:

Gł. Księgowy Spółki	**Dyr. Finansowy – Wiceprezes Zarządu**	**Prezes Zarządu**
Jerzy Jaśkowiak	**Rafał Oleszak**	**Maciej Duda**

Grąbkowo 05.06.2008