

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupy Kapitałowej Fota

za okres

od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.

obejmujące:

- I. Wprowadzanie do sprawozdania finansowego i porównawczych danych finansowych**
- II. Bilans**
- III. Zestawienie zysków i strat**
- IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- V. Rachunek przepływów pieniężnych**
- VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Spółki:

- 1. Bohdan Stankiewicz – Prezes Zarządu**
- 2. Małgorzata Siwek – Wiceprezes Zarządu**
- 3. Radosław Wojtkiewicz - Członek Zarządu**
- 4. Sławomir Kurek - Członek Zarządu**
- 5. Bogdan Fota – Członek Zarządu**

Sprawozdanie sporządziła: Andżelika Stopa – Główny Księgowy

Gdynia dnia 3 czerwca 2008

I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i porównawczych danych finansowych.

Jednostka dominująca FOTA S.A. powstała 29 sierpnia 2001 r. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni przy ulicy Stryjskiej 24. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000047702. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26.09.2001 r.

Grupa FOTA posiadała na dzień 31.12.2007, 152 oddziały na terenie kraju i zagranicy .

Struktura terytorialna oddziałów GRUPY FOTA	Stan na dzień 31.12.2007
Polska	118
Czechy	21
Słowacja	6
Węgry	1
Ukraina	6
Razem	152

Oddziały są integralną częścią przedsiębiorstwa i nie stanowią jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

Podstawowym przedmiotem działalności FOTA S.A. jest:

- sprzedaż części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych

Klasyfikacja według działów Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) – 5030 A

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

W niniejszym rozdziale prezentowane jest sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2007 r. do 31 grudnia 2007 r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2006 do 31 grudnia 2006 r.;

W skład Zarządu FOTA S.A. w dniu 31.12.2007 roku wchodził:

- Bohdan Stankiewicz	Prezes Zarządu
- Małgorzata Siwek	Wiceprezes Zarządu
- Radosław Wojtkiewicz	Członek Zarządu
- Sławomir Kurek	Członek Zarządu
- Bogdan Fota	Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej FOTA S.A. na dzień 31 grudnia 2007 r. wchodził:

- Tadeusz Staliński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Lucyna Fota	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Jacek Jerzymowski	Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Fota	Członek Rady Nadzorczej
- Lucjan Śledź	Członek Rady Nadzorczej

FOTA S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do następujących podmiotów:

- „FOTA Hungary” Handlowo Usługowa Sp. z o.o. z siedzibą w Budapeszcie, Węgry
- „FOTA Ukraina” Sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie, Ukraina
- „FOTA Cesko” Sp. z o.o. z siedzibą w Czeskim Cieszynie, Czechy
- „ART.-GUM” Sp z o.o. z siedzibą w Mazańcowicach , 43-391 Mazańcowice 57
- „EXPOM Kwidzyn” Sp zoo w Kwidzynie
- „ AUTOPRIMA s.r.o.” z siedzibą w Pradze, wraz z zależną od niej spółką AUTOPRIMA Słowacja s.r.o z siedzibą w Nitrze

Jednostką powiązaną osobowo w stosunku do FOTA S.A. jest:

- FOTA LTD. Sp. z o.o. i Bogdan Fota – Członek Zarządu i Lucyna Fota – Członek Rady nadzorczej. Posiadają łącznie 100 % udziałów w spółce Fota LTD.

- VESSEL Sp. z o.o. Fota S.A. posiada 49 % udziałów, Jakub Fota – Członek Rady nadzorczej posiada w Vessel Sp. z o.o. 51% udziałów

Zarząd Fota SA nie ma możliwości wpływania na podejmowane decyzje w celu osiągnięcia korzyści finansowych i gospodarczych.

Obie firmy nie podlegają konsolidacji.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym w Grupie Kapitałowej FOTA S.A. nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Grupa Kapitałowa będzie kontynuować działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności.

Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej S.A oraz informacje dotyczące rodzaju powiązań:

	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1.	„FOTA Hungary” Handlowo Usługowa Sp. z o.o.	Budapeszt , Węgry	Handel częściami zamiennymi	pełna	100	100
2.	„FOTA Ukraina” Sp. z o.o.	Kijów, Ukraina	Handel częściami zamiennymi	pełna	70	70
3.	„FOTA Cesko” Sp. z o.o.	Czeski Cieszyn	Handel częściami zamiennymi	pełna	100	100
4.	„ART.-GUM” Sp z o.o.	Mazańcowice, Polska	Handel oponami	pełna	60,78	60,78
5.	„EXPOM Kwidzyn” Sp zoo	Kwidzyn Polska	Produkcja i regeneracja alternatorów oraz rozruszników	pełna	99,9	99,9
6.	AUTOPRIMA s.r.o.”	Praga. Polska	Handel częściami zamiennymi	pełna	80	80
7.	AUTOPRIMA Słowacja s.r.o	Nitra , Praga	Handel częściami zamiennymi	pełna	80	80
8.	VESSEL Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Usługi w zakresie obsługi floty samochodowej	Wycena metodą praw własności	49	49

Ponadto jednostką powiązaną w stosunku do FOTA S.A. jest FOTA LTD. Sp. z o.o

FOTA LTD. Sp. z o.o. nie jest jednostką podporządkowaną, ani stowarzyszoną w stosunku do FOTA S.A., dlatego nie została włączona do skonsolidowanego sprawozdania finansowego FOTA S.A.

2. Zasady (polityka) Rachunkowości , w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie , w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawione zostały poniżej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdania finansowe zawierają sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (lub jednostki zależne od jednostki dominującej) sporządzone na dzień 31 grudnia każdego roku. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. W przypadku gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział właścicieli mniejszościowych jest wykazywany w odpowiedniej proporcji wartości godziwej aktywów i kapitałów. W kolejnych okresach, straty przypadające właścicielom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej.

Wyniki finansowe jednostek nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu odpowiednio ich nabycia lub zbycia.

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez podmiot dominujący.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowanych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

Wartość firmy powstała przed datą zmiany zasad na MSSF ujęta została w księgach zgodnie z wartością rozpoznaną według wcześniej stosowanych zasad rachunkowości i podlegała testowi na utratę wartości na dzień przejścia na MSSF. Kierując się zasadą ostrożności oraz zasadą rzetelnego obrazu Zarząd jednostki zdecydował, że wartość firmy na dzień przejścia na MSSF tj. na 01 stycznia 2004 zostanie objęta 100% odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w korespondencji z kapitałem zapasowym tworzonym z zysku. Odwrócono również amortyzację wartości firmy za lata 2004-2005.

Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie- koszty badań i prac rozwojowych

Koszty prac badawczych nie podlegają aktywowaniu i są prezentowane w rachunku zysków i strat jako koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Koszty prac rozwojowych są kapitalizowane wyłącznie w sytuacji, gdy:

- realizowany jest ściśle określony projekt (np. oprogramowanie lub nowe procedury);
- prawdopodobne jest, że składnik aktywów przyniesie przyszłe korzyści ekonomiczne; i
- koszty związane z projektem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Koszty prac rozwojowych są amortyzowane metodą liniową przez przewidywany okres ich ekonomicznej przydatności.

W przypadku, gdy niemożliwe jest wyodrębnienie wytworzonego we własnym zakresie składnika aktywów, koszty prac rozwojowych są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Inne wartości niematerialne i prawne

Patenty, znaki towarowe, koncesje, licencje i podobne prawa podlegające amortyzacji. Ujmowane są w bilansie w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

FOTA S.A. wybrała fakultatywne wyłączenie MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i uznała wartość bilansową innych wartości niematerialnych i prawnych na dzień przejścia na MSSF tj. na 01 stycznia 2004 roku za tzw. koszt zakładany. Koszt zakładany stał się nową wartością początkową i jako taki jest podstawą dalszej amortyzacji zgodnie z MSR 38 i ewentualnej utraty wartości zgodnie z MSR 36.

Rzeczowe aktywa trwałe

Aktywa te są ujmowane wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia (z wyłączeniem podatków podlegających zwrotowi oraz otrzymanych rabatów i bonusów), obejmujących koszty bezpośrednio związane z zakupem (np. transportem lub instalacją i przystosowaniem składnika aktywów do używania).

Późniejsze zwiększenie ceny nabycia / kosztów wytworzenia o koszty związane z ich ulepszeniem może nastąpić, jeżeli poniesione dodatkowe koszty powodują że wartość użytkowa danego aktywa po ulepszeniu przewyższa jego wartość użytkową z dnia przyjęcia do używania, co przejawia się w wydłużeniu jego okresu użyteczności, lepszą jakością produktów lub zmniejszonymi kosztami eksploatacji.

Koszty związane z bieżącymi remontami, konserwacjami lub naprawami nie podlegają aktywowaniu.

Po początkowym ujęciu pozycji rzeczowych aktywów trwałych jako składnika aktywów, wykazuje się ją według ceny nabycia/kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

W odniesieniu do rzeczowych aktywów trwałych FOTA S.A. wybrała fakultatywne wyłączenie MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i uznała wartość bilansową środków trwałych na dzień przejścia na MSSF tj. na 01 stycznia 2004 roku za tzw. koszt zakładany. Koszt zakładany stał się nową wartością początkową i jako taki jest podstawą dalszej amortyzacji zgodnie z MSR 16 i ewentualnej utraty wartości zgodnie z MSR 36.

Koszty amortyzacji są ujmowane w ciężar rachunku zysków i strat w ciągu oszacowanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Pozycja	Minimalny okres	Maksymalny okres
Grunt	Nie podlegają amortyzacji	Nie podlegają amortyzacji
Budynki	20 lat	40 lat
Budowle	10 lat	22 lata
Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	5 lat	7 lat
Maszyny i urządzenia specjalistyczne	5 lat	10 lat
Komputery	2,5 roku	3 lata
Środki transportu	5 lat	5 lat
Meble i wyposażenie	5 lat	7 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu -w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwałe i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Długoterminowe aktywa finansowe

Ta pozycja może obejmować np. długoterminowe: udziały w innych jednostkach, pożyczki udzielone, inne papiery wartościowe i aktywa finansowe.

Inwestycje są początkowo ujmowane wg ceny nabycia a następnie wyceniane na koniec każdego roku obrotowego zgodnie z specyfiką danej inwestycji (wg ceny nabycia, skorygowanej ceny nabycia, praw własności lub wartości rynkowej lub godziwej)

W bilansie pozycje wykazywane są wg wartości po wycenie dokonanej na dzień bilansowy.

	Pozycja	Opis
1	Nieruchomości	Grunty / nieruchomości nabyte jako inwestycja
2	Wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne nabyte jako inwestycja
3	Aktywa finansowe	Udziały i akcje - inwestycje w kapitałach własnych innych jednostek Pożyczki udzielone, Inne aktywa finansowe - bony skarbowe, obligacje rządowe i inne, notowane i nienotowane papiery wartościowe utrzymywane do terminu wymagalności.
	a/ inwestycje w jednostkach powiązanych	Inwestycje w jednostkach powiązanych - tzn. takich, gdzie jednostka dominująca posiada pośrednią lub bezpośrednią kontrolę (kontrola jest sprawowana w przypadku, gdy jednostka posiada, pośrednio lub bezpośrednio, powyżej 50% praw głosu na walnym zgromadzeniu/ zgromadzeniu wspólników). Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - tzn. takich, gdzie znaczący inwestor wywiera znaczący wpływ ale nie kontroluje jednostki oraz posiada powyżej 20% a poniżej 50% głosów praw głosu na walnym zgromadzeniu/ zgromadzeniu wspólników)
	b/ inwestycje w pozostałych jednostkach	Inwestycje w jednostkach niewymienionych w poprzednim punkcie oraz z innych tytułów opisanych w punkcie 3 powyżej

Utrata wartości długoterminowych aktywów finansowych

Przynajmniej na koniec każdego roku inwestycje długoterminowe, które trwale utraciły swoją wartości (co oznacza, że dane aktyw nie będzie w przyszłości mogło generować korzyści dla jednostki) są obejmowane odpisem aktualizującym ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Zapasy

Zapasy są ujmowane w cenie nabycia lub kosztach wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Rozchód dokonywany jest w oparciu o metodę FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło). Jeżeli wartość danego składnika zapasów jest wyższa od jego ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania, należy dokonać odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu ceny sprzedaży netto. Zapasy wolno-rotujące (zalegające), uszkodzone lub nie przydatne jednostce należy objąć odpisami aktualizującymi ich wartość.

W bilansie wszystkie wykazywane pozycje są pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

	Pozycja	Opis
1	Materiały	Materiały podstawowe, materiały pomocnicze, opakowania itp. zużywane w trakcie prowadzenia normalnej działalności handlowej/produkcyjnej.
2	Półprodukty i produkcja w toku	Półprodukty i produkcja w toku powstałe w trakcie prowadzenia normalnej działalności produkcyjnej.
3	Wyroby gotowe	Wyroby gotowe powstałe w trakcie prowadzenia normalnej działalności produkcyjnej.
4	Towary do dalszej odsprzedaży	Nabyte towary do dalszej odsprzedaży powstałe w trakcie prowadzenia normalnej działalności handlowej.
5	Zaliczki na dostawy	Przedpłaty/zaliczki dokonane na poczet przyszłych dostaw

Odpisy aktualizujące wartość zapasów zalegających lub wolno-rotujących

Jednostka powinna aktualizować wartość zapasów wolno-rotujących zgodnie ze swoim doświadczeniem w zakresie sprzedaży takich zapasów. Jednakże zalecane wielkości odpisów są następujące:

<i>Brak ruchu na danym indeksie:</i>	<i>Odpis</i>
365-730 dni	10%
730-1095 dni	35%
powyżej 1095 dni	75%

Zapasy uszkodzone lub nie przydatne jednostce powinny podlegać odpisom aktualizującym ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania na zasadach indywidualnych w momencie stwierdzenia uszkodzenia lub nieprzydatności jednak nie później niż na koniec każdego roku obrotowego.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Zgodnie z zasadami wyceny dla FOTA S.A. należy tworzyć następujące wielkości odpisów aktualizujących wartość należności wątpliwych:

<i>Przeterminowanie należności od daty wymagalności</i>	<i>Konieczny odpis</i>
180-365 dni	25%
Ponad 365 dni	50%

<i>Pozostałe przypadki tworzenia odpisów</i>	<i>Konieczny odpis</i>
Należności skierowane do sądu	100%
Należności od kontrahentów w upadłości, likwidacji	100%
Należności od klientów w postępowaniu układowym	100%
Należności od klientów w postępowaniu ugodowym	100%

Podstawą tworzenia odpisu jest należność niepokryta gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Wszystkie dodatkowe odsetki i koszty są obejmowane pełnym odpisem w momencie naliczenia niezależnie od wiarygodności dłużnika.

W bilansie należności są wykazywane w kwocie netto tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.

Instrumenty Finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie jednostki w momencie, gdy jednostka staje się stroną wiążącej umowy.

Inwestycje w papiery wartościowe

W przypadku gdy konwencja rynkowa przewiduje dostawę papieru wartościowego po upływie ściśle sprecyzowanego okresu czasu po dacie transakcji, inwestycje w papiery wartościowe są ujmowane w księgach i wyłączane z ksiąg w dniu zawarcia transakcji kupna lub sprzedaży. Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu skorygowanej o koszty transakcji.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Grupy pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zamienne instrumenty dłużne

Zamienne instrumenty dłużne to złożone instrumenty finansowe zawierające w sobie zarówno element zobowiązaniowy jak i element kapitałowy. W momencie emisji, wartość godziwa części zobowiązaniowej ustalana jest przy użyciu rynkowej stopy procentowej obowiązującej dla podobnych zobowiązań nie posiadających opcji zamiany na akcje. Różnica pomiędzy kwotą środków uzyskanych z emisji zamiennego instrumentu dłużnego i wartością godziwą elementu zobowiązaniowego, reprezentująca wbudowaną opcję zamiany zobowiązania na udział w kapitale Grupy, ujmowana jest w kapitałach.

Koszty emisji rozdzielane są pomiędzy elementy zobowiązaniowy i kapitałowy zamiennego instrumentu dłużnego, proporcjonalnie do ich wartości na dzień emisji. Koszty dotyczące części kapitałowej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach.

Koszty odsetek dotyczące elementu zobowiązaniowego wyliczane są dla kwoty elementu zobowiązaniowego przy zastosowaniu rynkowej stopy procentowej obowiązującej dla podobnych zobowiązań nie posiadających opcji zamiany na akcje. Różnica pomiędzy tak wyliczonym kosztem odsetek a kwotą odsetek faktycznie zapłaconych, zwiększa wartość księgową zamiennego instrumentu dłużnego.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Instrumenty kapitałowe

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Rezerwy

Rezerwę tworzy się wówczas, gdy:

- a/ na jednostce ciąży obecny obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- b/ prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- c/ można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Rezerwę na odpisy emerytalne jednostka wycenia metodą aktuarialną.

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez jednostkę w okresie gwarancji.

Przychody ze sprzedaży i inne

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie przekazania znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Przy konsolidacji aktywa i pasywa jednostek zagranicznych są przeliczane na walutę polską przy wykorzystaniu kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Przychody i koszty są przeliczane przy pomocy kursu średniego NBP dla danego okresu sprawozdawczego, za wyjątkiem sytuacji gdy wahania kursów są bardzo znaczące. Różnice kursowe wynikające z wyceny jednostek zagranicznych są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w kapitałach w pozycji „różnice kursowe z konsolidacji”. Takie różnice kursowe są rozpoznawane jako przychód, bądź koszt w okresie, w którym następuje zbycie jednostek.

Koszt odsetek

Koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z

tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczone jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczone jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczone jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZADNIEM FINANSOWYM

okres	średni kurs w okresie	kurs na ostatni dzień okresu
2006	3,8991	3,8312
2007	3,7768	3,5820

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

Podstawowe pozycje bilansu w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu w tysiącach

Pozycja bilansu	2007		2006	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A k t y w a r a z e m	394 293	110 076	303 164	79 130
Aktywa trwałe	62 082	17 332	31 185	8 140
Aktywa obrotowe	332 211	92 745	271 978	70 990
P a s y w a r a z e m	394 293	110 076	303 164	79 130
Kapitał własny	193 376	53 985	180 440	47 098
Kapitały mniejszości	6 653	1 857	302	79
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200 917	56 091	122 724	32 033

Do przeliczenia danych bilansu przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ostatni dzień każdego z prezentowanych okresów tj.:

- 3,5820 dla okresu 01 stycznia 2007 – 31 grudnia 2007

- 3,8312 dla okresu 01 stycznia 2006 – 31 grudnia 2006

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu w tysiącach

Pozycja rachunku zysków i strat	2007		2006	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	595 405	157 648	438 516	112 466
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	451 646	119 584	329 198	84 429
Zysk brutto ze sprzedaży	143 759	38 064	109 318	28 037
Zysk na sprzedaży	16 995	4 500	18 255	4 682
Zysk z działalności operacyjnej	17 664	4 677	17 622	4 519
Zysk z działalności gospodarczej	9 969	2 640	15 098	3 872
Zysk brutto	9 969	2 640	15 102	3 873
Zysk netto	8 024	2 125	12 071	3 096

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat przyjęto kurs EURO, ustalony jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca prezentowanych okresach tj.

- 3,7768 dla okresu 01 stycznia 2007 – 31 grudnia 2007

- 3,8991 dla okresu 01 stycznia 2006 – 31 grudnia 2006

Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu w tysiącach

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	2007		2006	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-51 292	- 13 581	-23 000	- 5 899
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-25 924	-6 864	-7 225	- 1853
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	27 640	7 318	92 086	23 617
D. Przepływy pieniężne netto	-49 576	-13 126	61 861	15 865
E. Środki pieniężne na początek okresu	67 955	17 993	6 094	1 563
F. Środki pieniężne na koniec okresu	18 379	4 866	67 955	17 428

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych przyjęto kurs EURO ustalony jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w prezentowanych okresach tj.:

- 3,7768 dla okresu 01 stycznia 2007 – 31 grudnia 2007

- 3,8991 dla okresu 01 stycznia 2006 – 31 grudnia 2006

II. BILANS (skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki)

	Nota	2007	2006
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		62 216	31 185
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	14 959	9 584
- wartość firmy		4 006	
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	43 016	20 047
3. Należności długoterminowe	3, 8	156	
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek		156	
4. Inwestycje długoterminowe	4	4	42
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		4	42
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		4	
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych met praw własności		4	
b) w pozostałych jednostkach			42
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	4 081	1 512
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 854	1 512
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		226	
II. Aktywa obrotowe		332 211	271 978
1. Zapasy	6	231 372	159 522
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	75 419	43 201
2.1. Od jednostek powiązanych		733	406
2.2. Od pozostałych jednostek		74 686	42 795
3. Inwestycje krótkoterminowe		18 802	68 069
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	18 802	68 069
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		423	114
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		18 379	67 955
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	6 618	1 187
A k t y w a r a z e m		394 427	303 164

P a s y w a			
I. Kapitał własny		193 510	180 440
1. Kapitał zakładowy	12	75 328	75 328
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13		
4. Kapitał zapasowy	14	109 790	92 110
5. kapitał rezerwowy			2 733
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15		
6. Różnice kursowe z przeliczenia	16	-998	-181
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 983	-1 922
8. Zysk (strata) netto		8 186	12 071

9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17		
10. kapitały mniejszości		6 188	302
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		200 917	122 724
1. Rezerwy na zobowiązania	18	2 248	2 341
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 322	1 204
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		746	1 137
a) długoterminowa		548	
b) krótkoterminowa		198	1 137
1.3. Pozostałe rezerwy		179	
a) długoterminowe		179	
b) krótkoterminowe			
2. Zobowiązania długoterminowe	19	3 262	667
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek		3 262	667
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	191 260	117 853
3.1. Wobec jednostek powiązanych		158	57
3.2. Wobec pozostałych jednostek		189 668	116 955
3.3. Fundusze specjalne		1 434	841
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	4 148	1 862
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 148	1 862
a) długoterminowe		16	
b) krótkoterminowe		4 132	1 862
P a s y w a r a z e m		394 427	303 164

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2007	2006
1. Należności warunkowe	26	500	
2. Zobowiązania warunkowe	26	1 637	
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe, razem		2 137	

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT(skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki)

	Nota	2007	2006
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		595 405	438 516
- od jednostek powiązanych		155	1 510
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	18 132	6 783
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	577 273	431 733
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		451 646	329 198
- od jednostek powiązanych		635	
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	5 719	
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		445 927	329 198
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		143 759	109 318
IV. Koszty sprzedaży	26	89 193	61 956
V. Koszty ogólnego zarządu	26	37 571	29 107
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		16 995	18 255
VII. Pozostałe przychody operacyjne		4 619	3 119
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		85	
2. Dotacje		354	254
3. Inne przychody operacyjne	27	4 181	2 865
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		3 950	3 752
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		50	39
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		48	
3. Inne koszty operacyjne	28	3 853	5 824
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		17 664	17 622
X. Przychody finansowe	29	1 790	1 605
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
2. Odsetki, w tym:		513	322
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31		
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		1 277	1 283
XI. Koszty finansowe	30	9 351	4 129
1. Odsetki, w tym:		2 723	3 013
2. Strata ze zbycia inwestycji	31		
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
2. Inne		6 628	1 116
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		10 103	15 098
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			4
1. Zyski nadzwyczajne	32		6
2. Straty nadzwyczajne	33		2
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		10 103	15 102
XV. Podatek dochodowy	34	1 657	3 523
a) część bieżąca		3 839	3 776
b) część odroczone		-2 182	-253
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35		
XVII. Udział w zyskach (stratach) mniejszości	36	261	-492
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)		8 186	12 071
Zysk (strata) netto (zannualizowany)	40	8 186	12 071
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		9 416 000	9 416 000

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,87	1,28
--	--	------	------

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM(skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2007	2006
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	180 440	73 134
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	180 440	73 134
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	75 328	52 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		23 328
a) zwiększenia (z tytułu)		23 328
- emisji akcji (wydania udziałów)		23 328
b) zmniejszenia (z tytułu)		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	75 328	75 328
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych		
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	92 110	9 949
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	15347	82 161
a) zwiększenia (z tytułu)	15509	82 161
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		70 477
- z podziału zysku (ustawowo)	15509	11 684
b) zmniejszenie	162	
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	107 457	92 110
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	2 733	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-400	2 733
a) zwiększenia (z tytułu)		2 733
-przeniesienie. zysku na kapitał rezerwowy		1 341
-niepodzielony zysk z lat ubiegłych		1 392
b) zmniejszenia (z tytułu)	400	
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 333	2 733
6.3. Różnice kursowe z przeliczenia	-998	-181

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 922	11 103
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	15 509	13 025
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	15509	13 025
-podział zysku	15 509	13 025
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-1 922	-1 922
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	-3 438	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 984	-1 922
8. Wynik netto	8186	12 071
a) zysk netto	8186	15 509
b) strata netto		-3 438
c) odpisy z zysku		
9.1. Kapitały mniejszości na początek okresu	302	341
9.2. Zmiany	5886	-39
9.3. Kapitały mniejszości na koniec okresu	6188	302
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	193 510	180 440

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH(skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2007	2006
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk netto	8 024	12 071
II. Korekty razem	-59 316	-35 071
1. Zyski kapitałów mniejszościowych	289	-492
2. Amortyzacja	7 120	5 354
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-1 439	
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 210	2 691
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	35	39
6. Zmiana stanu rezerw	-2 662	203
7. Zmiana stanu zapasów	-75 700	-30 100
8. Zmiana stanu należności	-32 218	-16 084
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42 346	-519
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	706	1 916
11. Inne korekty		1 922
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-51 292	-23 000
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	172	88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		88

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	172	
a) w jednostkach powiązanych	172	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	172	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	26 096	7 312
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 940	7 192
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		120
a) w jednostkach powiązanych		42
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		42
b) w pozostałych jednostkach	156	78
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	156	78
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 924	-7 225
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	31 575	95 427
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		93 805
2. Kredyty i pożyczki	31 061	1 300
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	513	322
II. Wydatki	3 935	3 341
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	902	328
8. Odsetki	2 723	3 013
9. Inne wydatki finansowe	309	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	27 640	92 086
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-49 576	61 861

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-49 576	61 861
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	67 955	6 094
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	18 379	67 955
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Noty objaśniające

Noty objaśniające do bilansu skonsolidowanego

Nota 1

		2007	2006
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE			
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy		4 006	
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		1 578	966
- oprogramowanie komputerowe		1 380	966
d) inne wartości niematerialne i prawne		8 069	8 617
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1 306	
Wartości niematerialne i prawne razem		10 953	9 584

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2006

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu 01.01.06			4 641	4 641	21 054		25 695
b) zwiększenia (z tytułu)			199	199			199
c) zmniejszenia (z tytułu)			39	39	2 100		2 139
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 31.12.06			4 801	4 801	18 954		23 755

e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu 01.01.06			2 864	2 864	11 491		14 355
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			357	196	-664		-306
- zwiększenia			357	357	1 597		1 955
zmniejszenia					2 100		2 100
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu 31.12.06			3 994	3 833	10 176		14 171
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 31.12.06			807	968	8 777		9 584

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007	2006
a) własne	10 851	9 461
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	102	123
- leasing	102	123
Wartości niematerialne i prawne razem	10 953	9 584

Nota 3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2007	2006
a) środki trwałe, w tym:	41 269	16 377
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 442	2 335
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 714	4 145
- urządzenia techniczne i maszyny	8 969	4 259
- środki transportu	6 541	3 384
- inne środki trwałe	2 612	2 254
b) środki trwałe w budowie	1 739	3 670
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	43 016	20 047

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2007							
JEDNOSTKOWE	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem

a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu 01.01.06	2 857	10 238	11 424	9 362	5 849	3 670	43 399
b) zwiększenia (z tytułu)	5 593	7 641	4 657	4 089	980	1 739	24 699
- zakup	5 593	7 641	4 603	2 672	977	766	22 251
- leasing			54	1 418	3	973	2 448
c) zmniejszenia (z tytułu)		1 112	1 384	1 920	123	3 670	8 209
- sprzedaż		979	1 189	1 920	117		4 205
- likwidacji		133	195		7	3 670	4 004
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu 30.06.06	8 450	16 767	14 697	11 531	6 705	1 739	59 889
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu 01.01.06		1 829	3 924	4 810	3 118		13 680
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	8	224	1 805	180	976		3 194
- ZWIEKSZENIA - amortyzacja	8	567	2 561	1 825	1 072		6 033
...ZMNIEJSZENIA - sprzedaż+likwid.		343	756	1 645	96		2 840
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu 30.06.06	8	2 053	5 729	4 990	4 094		16 873
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 442	14 714	8 969	6 541	2 612	1 739	43 016

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2006

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 962	5 298	7 221	5 137	5 309		24 926
b) zwiększenia (z tytułu)	375	20	795	1 393	82	3 670	6 335
c) zmniejszenia (z tytułu)		130	370	688	76		1 264
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 337	5 188	7 646	5 841	5 315	3 670	29 997
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		809	3 409	1 965	2 603		8 785
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	287	108	845	458		1 165

g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2	1 043	3 360	2 484	3 061		9 950
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 335	4 145	4 286	3 357	2 254	3 670	20 047

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2007	2006
a) własne	41 405	18 938
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 611	1 109
- leasing	1 611	1 109
Środki trwałe bilansowe razem	43 016	20 047

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2007	2006
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 417	2 090
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
- samochody wydierżawione i inne	7 417	2 090
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	7 417	2 090

Nota 4

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2007	2006
Od pozostałych jednostek	156	

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2007	2006
Stan na początek okresu	0	
-Zwiększenia	156	
-Zmniejszenia	0	
Stan na koniec okresu	156	

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
Po przeliczeniu na PLN	156	
- W walucie obcej (CZK)	1 154	

Nota 5

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2007	2006
a) w jednostkach zależnych		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych	5	
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach		42
- udziały lub akcje		1
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		41
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	5	42

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	2007	2006
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNA	2007	2006
Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu		-
Zwiększenia wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia	3 509	
Różnice kursowe dotyczące jednostki zagranicznej		
Zmniejszenia wartości firmy z tytułu dokonanych odpisów		
Zmniejszenia wartości firmy z tytułu sprzedaży		

Razem wartość bilansowa na koniec okresu	3 509	-
---	--------------	----------

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2007	2006
Wartość firmy z konsolidacji na początek okresu		
Zwiększenia wartości firmy z konsolidacji w wyniku nabycia	497	
Różnice kursowe dotyczące jednostki zagranicznej		
Zmniejszenia wartości firmy z tytułu dokonanych odpisów		
Zmniejszenia wartości firmy z tytułu sprzedaży		
Razem wartość bilansowa na koniec okresu	497	

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2007	2006
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2007	2006
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2007	2006
a) stan na początek okresu	42	
- udziały	1	
- udzielone pożyczki	41	
b) zwiększenia (z tytułu)	4	42
- udziały	4	1

- udzielone pożyczki		41
c) zmniejszenia (z tytułu)	41	
- udziały		
- udzielone pożyczki	41	
d) stan na koniec okresu	5	42
- udziały	5	1
- inne		41

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsię - biorstwa		kapitał własny jednostki, w tym: kapitał zakładowy		% posiada- nego kapitału zakła- dowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze- niu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1	Fota Hungary	1095 Budapest, Soroksari ut.132I	handel częściami zamiennymi	FT	71 435 250	200 000 000	100	100		
2	Fota Ukraina	04074 Kijów ,	handel częściami zamiennymi	HR	2 052 431	5 131 254	70	70		
3	Fota Cesko s.r.o	Czeski Cieszyn 73701	handel częściami zamiennymi	KC	16 591 707	25 000 000	100	100		
4	AUTOPRIMA sro	Cestlice Obchodni 126	handel częściami zamiennymi	KC	120 580 749	200 000	80	80		
5	EXPOM KWIDZYN Sp zoo	Polska , Kwidzyn	Produkcja i regeneracja rozruszników i alternatorów	PLN	6 510 658	2 500 000	99	99		
6	ART. GUM Sp zoo	Polska,Mazańcowice	Handel oponami	PLN	7 792 569	1901 666	60,78	60,78		
7	VESSEL	Polska Warszawa	Usługi obsługi floty	PLN	-264 880	800 000	49	49		

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2007	2006
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	5	1
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	5	1
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	5	1
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
Wartość według cen nabycia, razem	5	1
Wartość na początek okresu, razem		
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem	5	1

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
a) w walucie polskiej		41
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem		41

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2007	2006
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2007	2006
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
---	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2007	2006
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1622	1 014
a) odniesionych na wynik finansowy	1622	1 014
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	216	130
utworzonych rezerw na bonusy dla warsztatów LS	229	91
utworzonych rezerw wynagrodzenia i niewypłaconych składek ZUS	197	180
odpisu aktualizującego należności	253	270
odpisy aktualizujące wartość zapasów	436	325
Utworzonych rezerw na odprawy emerytalne	75	
rezerwa na program motywacyjny 2006/2008	188	
utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	28	18
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	2 902	921
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 870	921
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	238	203
utworzonych rezerw na bonusy dla warsztatów LS	12	194
utworzonych rezerw wynagrodzenia i niewypłaconych składek ZUS	511	197
odpisu aktualizującego wartość zapasów towarów	142	111
odpisu aktualizującego należności	815	
utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	45	21
rezerwa na program motywacyjny 2006/2008		188
Inne rezerwy		7
Operacje terminowe	1108	
Utworzonych rezerw na odprawy emerytalne		
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		

d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	844	424
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	844	424
- zrealizowanie bonusów dla warsztatów LS	194	91
utworzonych rezerw wynagrodzenia i niewypłaconych składek ZUS	194	180
- zrealizowane urlopy...	216	117
odpisu aktualizującego należności	28	
rezerwa na program motywacyjny 2006/2008	188	
utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	21	18
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 854	1 512
a) odniesionych na wynik finansowy	3 854	1512
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	313	216
utworzonych rezerw na bonusy dla warsztatów LS	243	194
utworzonych rezerw wynagrodzenia i niewypłaconych składek ZUS	511	197
odpisu aktualizującego należności	1 040	253
odpisy aktualizujące wartość zapasów	578	436
utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	45	21
rezerwa na program motywacyjny 2006/2008		188
Operacje terminowe	1108	
pozostałe	18	7
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007	2006
-opłaty leasingowe	226	
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	226	

Nota 7

ZAPASY	2007	2006
a) materiały	3 359	4 099
b) półprodukty i produkty w toku	658	
c) produkty gotowe	1 703	
d) towary	225 555	155 205
e) zaliczki na dostawy	97	218
Zapasy, razem	231 372	159 522

Nota 8

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2007	2006
a) od jednostek powiązanych	733	406
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	733	406
- do 12 miesięcy	733	406
b) należności od pozostałych jednostek	74 686	42 795
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	64 203	39 586
- do 12 miesięcy	63 844	39 586
- powyżej 12 miesięcy	359	
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 619	1 697
- inne	4 250	945
- dochodzone na drodze sądowej	614	566
Należności krótkoterminowe netto, razem	75 419	43 201
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2 693	1 624
Należności krótkoterminowe brutto, razem	78 112	44 825

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2007	2006
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	733	406
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych powiązanych	733	406
b) inne, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	733	406

d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	733	406

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2007	2006
Stan na początek okresu	1 624	1 733
a) zwiększenia (z tytułu)	2 291	2
- utworzenia	2 291	2
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 222	112
- rozw.odpisu aktualiz.	1 222	112
wykorzystanie odpisów...		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 693	1 624

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
a) w walucie polskiej	82 225	42 632
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19 343	2 193
b1. jednostka/waluta1..../....EUR.....	5 084	3 888
PLN	18 154	1 015
b1. jednostka/waluta1..../....USD.....	147	3
PLN	358	8
b1. jednostka/waluta1..../....HUF.....		
PLN		
b1. jednostka/waluta1..../....UAH.....		1 826
PLN	828	1 052
b1. jednostka/waluta1..../....CSK.....	22	846
PLN	3	118
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	101 568	44 825

Nota 9

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2007	2006
a) do 1 miesiąca	65 636	18 180
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 528	2 536
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13 052	1 217
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 485	40
e) powyżej 1 roku	1 532	3
f) należności przeterminowane	3 898	18 015
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	92 132	39 992
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 693	1 624
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	89 439	38 368

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2007	2006
a) do 1 miesiąca	6 648	12 705

b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	13 183	2 529
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 617	1 188
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 443	1 113
e) powyżej 1 roku	1 472	1 589
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	25 363	19 124
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 664	1 652
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	22 699	8 691

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2007	2006
a) w jednostkach zależnych		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach	423	114
- udzielone pożyczki	423	114
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 379	67 955
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 374	67 955
- inne środki pieniężne	5	
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	18 802	68 069

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2007	2006
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
a) w walucie polskiej	423	114
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	423	114

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
a) w walucie polskiej	15 899	66 227
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 480	1 728
b1. jednostka/waluta1....../...EUR...	245	317
PLN	878	1 214
b2. jednostka/waluta1....../...USD...	729	2 867
PLN	125	515
b.3 jednostka /waluta 1/ CZK	3	
PLN		
b.3 jednostka /waluta 1/ UAH	1 821	
PLN	876	
b.3 jednostka /waluta 1/ HUF	42 286	
PLN	600	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	18 379	67 955

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007	2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	420	108
koszty prenumerat, ubezpieczeń, abonamentów	410	108
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	6 198	1 079
należne przychody, premie i prowizje	218	1 021
należne rabaty od dostawców	5 887	
pozostałe	93	58
należne odszkodowanie		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6 618	1 187

Nota 15

KAPITAŁ ZAPASOWY	2007	2006
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	107 057	92 110
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	107 057	92 110

Nota 16

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2007	2006
-------------------------------	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 17

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2007	2006
- rezerwa na program motywacyjny	941	941
- niepodzielony wynik z lat ubiegłych	1742	1742
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 733	2 733

Nota 18

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	2007	2006
---	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 19

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIEJSZOŚCI	2007	2006
Stan na początek okresu	302	341
- Zmniejszenia		39
- Zwiększenia	6 351	
Stan na koniec okresu	6 653	302

Nota 20

UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2007	2006
--	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2007	2006
---	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	2007	2006
--	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2007	2006
---	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 21

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2007	2006
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 216	959
a) odniesionej na wynik finansowy	1 216	959
-nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	1 179	724
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	46	
- refundacje	23	
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	202	350
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	186	350
-nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	172	343
- refundacje	9	
dodatnie różnice kursowe, niezrealizowane	4	7
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	77	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	77	105
-nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	37	105
dodatnie różnice kursowe, niezrealizowane	34	
- refundacje	7	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		105
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 322	1 204
a) odniesionej na wynik finansowy	1 322	1 204
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2007	2006
a) stan na początek okresu	653	67
b) zwiększenia	109	7
c) wykorzystanie	96	
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	666	74

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2007	2006
a) stan na początek okresu	1 063	615
- rezerwa na świadczenia urlopowe	1 063	615
b) zwiększenia (z tytułu)	304	1 063
- rezerwa na świadczenia urlopowe i inne	304	1 063
c) wykorzystanie (z tytułu)	121	615
- rezerwa na świadczenia urlopowe	121	615
d) rozwiązanie		
e) stan na koniec okresu	1 246	1 137
- rezerwa na świadczenia urlopowe	1 149	1 137

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2007	2006
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	3 262	667
- kredyty i pożyczki	2 220	
- inne	314	
- umowy leasingu finansowego	728	667
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 262	667

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2007	2006
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 262	428
b) powyżej 3 do 5 lat		239
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 262	667

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
a) w walucie polskiej	2 124	667
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 138	
b1. jednostka/waluta ..1...../...CZK	8 442	

PLN	1138	
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 262	667

Nota 23

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2007	2006
a) wobec jednostek zależnych	158	57
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	158	57
- do 12 miesięcy	158	57
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	189 338	116 955
- kredyty i pożyczki	97 171	57 279
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	72 088	46 885
- do 12 miesięcy	71 447	46 691
- powyżej 12 miesięcy	641	46 691
- inne zobowiązania finansowe	5 903	600
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 068	70
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 214	5 623
- z tytułu wynagrodzeń	396	84
- inne (wg rodzaju):	142	142
- rozliczenie zakupu		962
- kaucje i depozyty przyjęte	5 828	5 311
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	1 434	841
- ZFŚS	1 434	841
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	191 260	117 853

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2007	2006
a) w walucie polskiej	192 014	98 808
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	23 989	19 045
b1. jednostka/waluta ..1...../..EUR.....	5 461	10 972
PLN	17 247	13 620
b2. jednostka/waluta1...../....USD....		
PLN		
b4. jednostka/waluta1...../...SEK.....		204
PLN		524
pozostałe waluty w tys. zł	6 742	4 900
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	216 003	117 853

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2006									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowa nia	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	waluta w tys. EUR	tys. zł	waluta w tys. EUR				
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	38 248		38 248			31.07.2009	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	19 031		19 031			01.12.2009	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2007									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		tys. zł	waluta w tys. EUR	tys. zł	waluta w tys. EUR				
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	38 248		30 372			31.07.2009	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	16 000		16 000			31.07.2009	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	
Citibank Handlowy	Warszawa	29 573		29 573			Kredyt w rachunku bieżącym, spłata w ciągu 12 m-cy od dnia uruchomienia	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	18 152		18 152			01.12.2009	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	

Nota 24

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	2007	2006
-------------------------------------	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2007	2006
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 786	1 852
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 786	1 852
naliczone wynagrodzenia	887	682
koszty promocji warsztatów leader service	1027	1 019
Pozostałe koszty	772	
koszty badania bilansu	100	48
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1183	113
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	118	10
- sprzedaż produktów	8	10
..pozostałe ppo		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 862	1 862

Nota 25

Wartość księgowa	193 375 610	180 439 997,15
Liczba akcji	9 416 000,00	9 416 000,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,53	19,16

Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) = kapitał własny ogółem na koniec okresu / liczba akcji na koniec okresu

Nota 26

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2007	2006
--	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH (Z TYTUŁU)	2007	2006
- gwarancja celna	500	

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2007	2006
- gwarancja dla dostawcy	1 637	

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 27

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2 007	2006
sprzedaż usług	11 135	6 783
- w tym: od jednostek powiązanych	155	727
sprzedaż produktów EXPOM	6 997	
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18 132	6 783
- w tym: od jednostek powiązanych	155	727

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2 007	2006
a) kraj	17 675	6 632
sprzedaż usług	10 980	6 632
- w tym: od jednostek powiązanych		657
sprzedaż produktów EXPOM	6 695	
- w tym: od jednostek powiązanych	0	
b) eksport	457	151
sprzedaż usług	155	151
- w tym: od jednostek powiązanych		70
sprzedaż produktów EXPOM	302	
- w tym: od jednostek powiązanych	0	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	18 132	6 783
- w tym: od jednostek powiązanych		727

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2 007	2006
a) kraj	498 175	394 481
sprzedaż części zamiennych	498 175	394 481
- w tym: od jednostek powiązanych		783
b) eksport	79 098	37 252
sprzedaż części zamiennych	79 098	37 252
- w tym: od jednostek powiązanych		0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	577 273	431 733
- w tym: od jednostek powiązanych		783

Nota 28,

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2 007	2006
- sprzedaż części zamiennych marki Kager	72 183	61834
- w tym: od jednostek powiązanych		150
- sprzedaż części zamiennych pozostałych	505 090	369899
- w tym: od jednostek powiązanych		633
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	577 273	431 733
- w tym: od jednostek powiązanych		783

Nota 29

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2007	2006
a) amortyzacja	7 120	5 076
b) zużycie materiałów i energii	71 956	49 760
c) usługi obce	61 377	44 825
d) podatki i opłaty	1 020	812
e) wynagrodzenia	44 693	23 336
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 046	5 204
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	13 452	9 950
Koszty według rodzaju, razem	210 666	138 961
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-626	21
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-83 277	-47 876
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) ⁹³	-89 193	-61 956
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) ⁹²	-37 570	-29 107
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

Nota 30

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2007	2006
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	275	85
- na niewykorz. urlopy	121	
- na napr. gwarancyjne	40	
- na należności	114	85
b) pozostałe, w tym:	4 225	3 034
- dotacje	354	254
- otrzymane bonusy marketingowe	3 285	2 508
- otrzymane odszkodowania	173	71
- nadw inwentaryzacyjne	118	73
- pozostałe przychody operacyjne	294	128
Inne przychody operacyjne, razem	4 499	3 119

Nota 31

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2007	2006
a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	1 343	655
odpis aktualizujący wartość zapasów	571	585
odpis aktualizujący należności	772	70
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 663	2 327
- koszty reklamacji i likwidacji towarów handlowych	1 323	881
- niewykorzystane urlopy	208	448
- na odprawy emerytalne MSSF	93	7
- program motywacyjny na lata 2006/2008		991
- badanie bilansu	39	
c) pozostałe, w tym:	662	662
- strata ze zbycia majątku trwałego	12	39
- niedobory inwentaryzacyjne	498	161
- darowizny	7	16
- koszty likwidacji majątku trwałego	77	264
- koszty sądowe	71	14
- spisane należności		1
- składki na rzecz organizacji	2	
- pozostałe koszty operacyjne	158	274
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 831	3 752

Nota 32

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2007	2006
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
b) pozostałe odsetki	513	322
- od jednostek powiązanych,		
- od pozostałych jednostek	513	322
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	513	322

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2007	2006
a) dodatnie różnice kursowe	924	857
- zrealizowane	873	640
- niezrealizowane	51	218
b) rozwiązane rezerwy		
c) pozostałe, w tym:	353	426
- udzielone premie finansowe.		50
Inne przychody finansowe, razem	1 277	1 283

Nota 33

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2007	2006
a) od kredytów i pożyczek	2 596	2 853
- dla jednostek powiązanych:		
- dla innych jednostek	2 596	2 853
b) pozostałe odsetki	128	159
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla innych jednostek	128	159
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 723	3 013

INNE KOSZTY FINANSOWE	2007	2006
a) ujemne różnice kursowe	1 235	745
- zrealizowane	704	505
- niezrealizowane	531	240
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	7 480	372
- prowizje bankowe	251	296
- operacji terminowych	6 943	
- pozostałe	286	75
d) nadwyżka różnic		
Inne koszty finansowe, razem	8 716	1 116

Nota 34

	2007	2006
ZYSKI NADZWYCZAJNE		
a) losowe		
b) pozostałe		6
Zyski nadzwyczajne, razem		6

Nota 35

	2007	2006
STRATY NADZWYCZAJNE		
a) losowe		2
b) pozostałe		
Straty nadzwyczajne, razem		2

Nota 36

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2007	2006
1. Zysk (strata) brutto	9 969	15 099
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	11 604	858
odsetki budżetowe	6	4
odsetki naliczone, nie otrzymane	-65	-8
składki nieobowiązkowe	2	
Amortyzacja od samochodów .20000UER	5	
Koszty NKUP	648	
przekroczenie limitu kosztów reprez. I reklamy	9	8
pozostałe koszty operacyjne, kary i odszkodowania (nkup)	2	59
rezerwa na odprawy emerytalne	93	
odpisane należności nieściągalne	171	1
darowizny	27	16
pozostałe koszty nie związane z przychodem	113	8
straty nadzwyczajne	2	2
amortyzacja nadwyżka podatkowej nad bilansową	-767	-2 339
składki Zus nie wpłacone	1 796	355
materiały z odzysku		-11
utworzenie rez. na wynagrodzenia	887	682
utworzenie rez. na urlopy wypoczynkowe	208	455
Rozwiązane rezerwy na urlopy wypoczynkowe	-121	
utworzenie rez. na należności	511	68
rozwiązane rezerw na należności z lat poprzednich	-301	-78
utworzone rezerwy na bonusy dla warsztatów LS	1 027	1 019
wykorzystane rezerwy na bonusy dla warsztatów LS z 2004 r	-1 019	-479
uprawdopodobnione należności - vat		22
straty w środkach obrotowych nkup		4
odpis na ZFŚS- nie przekazany na rachunek bankowy .	61	
ZFSS przekazany na rachunek za 2002 i 2003		-38
umowy zlecenia nie wypłacone		-85
rezerwa na badanie bilansu	100	102
rozwiązane rezerwy na badanie bilansu	-102	-95
Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia	-682	-683
<u>leasing samochodów osobowych</u>	21	36
Rozwiązanie rezerwy na koszty recyklingu	-6	
naliczone koszty recyklingu		6
Zrealizowane dodatnie różnice kurs .roku poprzedniego	1	707
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	157	-157
wynagrodzenia i umowy zlecenia wypłacone za rok poprzedni	-987	-266
rezerwa na zapasy nie rotujące	571	585
spisanie kosztów		991
Zrealizowane odsetki od pożyczki	-6	
Odpis aktualizujący wartość udziałów	3 580	
Przychody przyszłych okresów	118	
Straty w środkach obrotowych NKUP	23	
Koszty marketingowe	54	
Rezerwa na operacje terminowe	5 830	
PFRON naliczony	-51	
PFRON zrealizowany	35	
przychody z tyt. umowy użyczenia		-35
Razem nkup	11 950	858
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	16 302	15 957
4.Odliczenia od podstawy opodatkowania :	57	15

- straty z lat ubiegłych	54	
- darowizny	3	15
5. Podstawa opodatkowania po odliczeniach	16 244	15 942
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %	2 980	2 930
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	3 839	3 776
- wykazany w rachunku zysków i strat	3 839	3 776

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2007	2006
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-382	-407
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	80	-407
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		350
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
- rezerwa odpisu aktualizującego udziały	-680	
- rezerwa na operacje terminowe	-1 108	
- rezerwa na zwrot podatku		
Rezerwa programu motywacyjnego 2006/2008		-189
Podatek dochodowy odroczony, razem	-2 182	-253

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO	2007	2006
- podatek odroczony	-2 182	- 253

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	2007	2006
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 37

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	2007	2006
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 38

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYM METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	2007	2006
- jednostka stowarzyszona (strata)	-134	

Nota 39

PODZIAŁ ZYSKU ZA PREZENTOWANE LATA OBROTOWE	2007	2006
Kapitał zapasowy	7 225	15 509
Strata z lat ubiegłych	-2 269	-3 229
Korekty konsolidacyjne	3 230	-209
Razem zysk netto	8 186	12 071

Dane prezentowane na dzień 31 grudnia 2007 stanowią propozycję podziału zysku.

Nota 40

SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ.

Zysk na akcję = zannualizowany zysk netto/średnia ważona liczba akcji

Ustalenie zannualizowanego zysku netto

Rok 2007 8 186 tys. zł

Rok 2006 12 071 tys. zł

Ustalenie średniej ważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych:

Rok 2007: przez 365 dni było w obiegu 9 416 000 akcji zwykłych po 8 tys. zł każda.

Rok 2006: W roku było średnio **5 109 808,22** akcji zwykłych po 8 zł każda (przez 90 dni było 52 000 akcji zwykłych po 1 tys. zł każda, przez 250 dni było 6500000 akcji zwykłych po 8 zł każda(Split 1:125), przez 25 dni było 9416000 akcji zwykłych po 8 zł. każda).

SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW BRANŻOWYCH I GEOGRAFICZNYCH

Podział na segmenty branżowe

W Grupie Kapitałowej FOTA S.A. wyodrębniono trzy segmenty branżowe:

- sprzedaż części Kager (marka własna),
- sprzedaż części pozostałych,
- usługi.

Podział uzupełniający to podział na segmenty geograficzne.

W Grupie Kapitałowej FOTA S.A. wyodrębniono dwa segmenty geograficzne:

- sprzedaż krajowa,
- sprzedaż zagraniczna

Polityka rachunkowości FOTA S.A. określa sposób wydzielenia tych segmentów, zasady przypisywania i wycenę ich przychodów, kosztów i oraz ustalania wyniku finansowego, a także sposób przypisywania tym segmentom aktywów i pasywów Grupy oraz dokonywania ich wyceny.

Segmenty branżowe określono, jako dające się wyodrębnić obszary jednostki gospodarczej, w ramach, których następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług lub grupy powiązanych towarów lub usług, podlegające ryzyku i charakteryzujące się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różniącym się od tych, które są właściwe dla innych segmentów branżowych.

Segmenty geograficzne określono, jako dające się wyodrębnić obszary jednostki gospodarczej, w ramach, których następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług lub grupy powiązanych towarów lub usług, podlegające ryzyku i charakteryzujące się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różniącym się od tych, które są właściwe dla innych składników działających w odmiennym środowisku ekonomicznym.

Podstawę do określenia dominujących źródeł i rodzajów ryzyka oraz zróżnicowanych stóp zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych charakterystycznych stanowiły dla Grupy Kapitałowej FOTA S.A. wewnętrzna struktura organizacyjna i struktura zarządzania Grupą oraz jej system sprawozdawczości finansowej przeznaczonej dla zarządu.

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości segmentu są zasadami rachunkowości przyjętymi do sporządzania i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, jak również zasadami rachunkowości, które odnoszą się konkretnie do sprawozdawczości dotyczącej segmentów.

Przychody segmentu

Przychody segmentu są przychodami osiąganymi ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w rachunku zysków i strat Grupy. W Grupie nie występuje sprzedaż między segmentami branżowymi. Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- a) zysków nadzwyczajnych,
- b) przychodu z tytułu odsetek lub dywidend, łącznie z odsetkami uzyskanymi z zaliczek przekazanych lub pożyczek udzielonych innym segmentom,
- c) zysków ze sprzedaży inwestycji lub zysków wynikających z wygaśnięcia zadłużenia,
- d) pozostałych, nie wymienionych przychodów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do poszczególnych segmentów nie jest możliwe,

Koszty segmentu

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom w ramach Grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu. W Grupie nie występuje sprzedaż między segmentami branżowymi.

Do kosztów segmentu nie zalicza się:

- a) strat nadzwyczajnych,
- b) odsetek, łącznie z odsetkami z tytułu zaliczek lub pożyczek uzyskanych od innych segmentów,
- c) strat na sprzedaży inwestycji lub strat poniesionych wskutek wygaśnięcia zadłużenia,
- d) pozostałych, nie wymienionych kosztów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do poszczególnych segmentów nie jest możliwe,
- e) obciążeń z tytułu podatku dochodowego

Wynik segmentu

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu. Wynik segmentu ustala się przed wprowadzeniem korekt z tytułu udziałów mniejszości

Aktywa segmentu

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi przez segment w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Pasywa segmentu

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w segmencie w wyniku działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Definicje przychodów, kosztów, aktywów i pasywów segmentu dotyczą kwot tych pozycji bilansowych, które dają się bezpośrednio przyporządkować do segmentu oraz kwot takich pozycji, które można przypisać do segmentu w oparciu o racjonalne przesłanki. Grupa odwołuje się do swego wewnętrznego systemu sprawozdawczości finansowej jako punktu wyjścia do określenia, które pozycje mogą być bezpośrednio przyporządkowane lub przypisane do segmentów w oparciu o rozsądne podstawy. Oznacza to, że przyjmuje się założenie, iż kwoty wyodrębnione w segmentach dla potrzeb wewnętrznej sprawozdawczości finansowej dają się bezpośrednio przyporządkować lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do segmentów w celu wyceny przychodów, kosztów, aktywów i pasywów segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

Sprawozdawczość według segmentów na dzień 31 grudnia 2006 roku

Wyszczególnienie	SPRZEDAŻ CZĘŚCI KAGER		SPRZEDAŻ CZĘŚCI POZOSTAŁE		SPRZEDAŻ PRODUKTÓW EXPOM		USŁUGI		Pozostałe	Razem
	KRAJ	ZAGRANICA	KRAJ	ZAGRANICA	KRAJ		KRAJ	ZAGRANICA		
PRZYCHÓD	65 608	6 575	432 567	72 523	6 695	302	10 980	155		595 405
KOSZT WŁ SPRZEDAŻY	46 222	5 546	344 072	50 086	5 461	258				451 646
MARŻA BRUTTO	19 386	1 028	88 494	22 437	1 234	44	10 980	155		143 759
% MARŻY	30%	16%	20%	31%	18%	15%				
KOSZTY SPRZEDAŻY									89 193	89 193
KOSZTY ZARZĄDU									37 571	37 571
Zysk ze sprzedaży										16 995
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej									669	669
Zysk z działalności operacyjnej										17 664
Wynik na działalności finansowej									-7 695	-7 695
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
Zysk brutto										9 969
PODATEK									1 657	1 657
Zyski/straty mniejszości									289	289
Zysk netto										8 024

Aktywa i pasywa według segmentów

Należności	7 702	841	50 779	9 273	1 010		2 400	14	3 400	75 419
Zapasy	25 248	2 530	166 466	27 909	5 859				3 359	231 372
pozostałe aktywa									87 502	87 502
Razem aktywa	32 950	3 371	217 245	37 183	6 869		2 400	14	94 261	394 293
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług									72 088	72 088
Pozostałe pasywa									322 205	322 205
Razem pasywa									394 293	394 293

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja o instrumentach finansowych według stanu na dzień 31.12.2007 r.

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Stan na początek okresu			114		
Zwiększenia			717		
nabycie, założenie, zaciągnięcie			600		
Inne – naliczone odsetki od pożyczki			117		
Zmniejszenia			408		
Stan na koniec okresu			423		

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych. Podział zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności

Informacje dotyczące należności i zobowiązań warunkowych w tabeli Pozycje pozabilansowe załączonej do bilansu.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania takie nie występują

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Grupa Kapitałowa nie zaniechała żadnej z dotychczas prowadzonych działalności, nie przewiduje również zaniechania tych działalności w okresie następnym.

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

Grupa Kapitałowa nie wytwarza środków trwałych na własne potrzeby.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Poniesione nakłady inwestycyjne w 2006 r. wyniosły 6 307 tys. zł (w tym na finansowe aktywa trwałe 5 387 tys. zł). Planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne wynoszą 25 526 tys. zł, w tym na finansowe aktywa trwałe 2 476 tys. zł. (uzupełnienie kapitałów w spółkach zależnych).

Zwiększenie nakładów inwestycyjnych	Planowane
	2008
Grunty własne	3 000
Budynki i budowle	10 096
Urządzenia techniczne i maszyny	5 951
Środki transportu	1 587
Pozostałe środki trwałe	606
Wartości niematerialne i prawne	5 080
Razem	26 320

Spółka nie ponosi i nie planuje nakładów na ochronę środowiska naturalnego

7.1 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

Transakcje takie nie wystąpiły

7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

- a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach
- b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji
- c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	Należności/aktywa	Zobowiązania	Przychody	Zakupy
	Stan na 31.12.2007		Od 01.01.2007 do 31.12.2007	
FOTA HUNGARY KFT	1 711	261	5 796	1017
FOTA UKRAINA TOB.	8 970	247	4 560	2841
FOTA CESCO S.R.O	4 592	1	4 141	667
FOTA LTD SP. Z O.O.	1	33	728	162
ART. GUM SP ZOO	6 312	1319	3 304	3 924
EXPOM SP ZOO		12	34	1 596
VESSEL SP. Z O.O.		9	399	807

FOTA LTD. SP Z. O.O. nie jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

VESSEL Sp. z O.O.. jao jednostka stowarzyszona podlega konsolidacji metodą wyceny praw własności.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji :

Transakcje takie nie występują.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej Spółki, z podziałem na grupy zawodowe

	01.01.2007 - 31.12.2007	01.01.2006 - 31.12.2006
Zarząd Jednostki Dominującej	5	5
Zarządy Jednostek z Grupy	21	
Administracja	273	198
Pion handlowy	1 096	574
Pion produkcji	109	
Razem	1 504	777

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych spółki, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, dla osób zarządzających i nadzorujących spółkę, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku;

Zarząd FOTA SA

Nazwisko i imię	Kwota - tys. zł
Bohdan Stankiewicz	238
Fota Bogdan	146
Siwek Małgorzata	164
Wojtkiewicz Radosław	175
Kurek Sławomir	161

Rada Nadzorcza FOTA SA

Nazwisko i imię	Kwota – tys. zł
Staliński Tadeusz	21
Jacek Jerzymowski	10
Lucjan Sledź	10
Fota Lucyna	15
Fota Jakub	17

Zarząd w spółkach zależnych

Spółka , Nazwisko i imię	Kwota - tys. zł
Fota Hungary Andrzej Parzoch	36
Fota Ukraina Taras Juchimiec	78
Fota Ukraina Sławomir Synowiec	39
ART. GUM Zbigniew Morawski	91
ART. GUM Remigiusz Kreczmer	86
ART. GUM Jerzy Buła	91
EXPOM Roman Frycze	110
EXPOM Danuta Janiuk	87
EXPOM Wiesław Maziewicz	5
EXPOM Agnieszka meler	3
EXPOM Kazimierz Kowalski	2
EXPOM Krzysztof Michalski	2
EXPOM Agnieszka Siwek	2
EXPOM Kazimierz Wojtczak	6
EXPOM Tomasz Kepiński	3
EXPOM Stańczak Ryszard	71
AUTOPRIMA Jarosław Sixta	85
AUTOPRIMA Jiri Veleba	85
AUTOPRIMA Tomasz Kucharczyk	32
Fota Cesco Piotr Gołabek	27

W spółkach zależnych nie występują wynagrodzenia rad Nadzorczych

11. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym - informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez Spółkę w przedsiębiorstwie Spółki oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot. Dodatkowo- informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Spółka Fota S.A. i jednostki zależne nie posiadają niespłaconych pożyczek, kredytów, poręczeń, zobowiązujących do świadczeń na rzecz spółki i jednostek od spółki zależnych, współzależnych.

Spółka i jednostki od niej zależne, współzależne i stowarzyszone nie udzielały pożyczek kredytów i innych zobowiązań osobom zarządzającym i nadzorującym i osobom z nimi związanym współmałżonkowie, krewni i powinowaci do 2 stopnia i inne osoby powiązane osobiście)

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

W dniu 31/12/2001 roku miało miejsce podwyższenie kapitału jednostki dominującej z kwoty 500 tys. zł do kwoty 52 000 tys. zł tj. o kwotę 51 500 tys. zł w drodze emisji nowych akcji. Właścicielem zarówno dotychczasowych akcji, jak i akcji nowej emisji są państwo Lucyna i Bogdan Fota.

Zgodnie z uchwałą WZW nowe akcje pokryte zostały wkładem niepieniężnym w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa prowadzonego przez państwo L.B. Fota jako osoby fizyczne. Łączna wartość wniesionego aportu została wyceniona na 51 500 tys. zł i w jego skład wchodziły:

- prawo do znaku towarowego Fota wycenione na kwotę 15 000 tys. zł,
- środki trwałe, wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne wycenione na kwotę 14 133 tys. zł,
- środki obrotowe (należności i środki pieniężne) wycenione na kwotę 10 612 tys. zł,
- środki ZFŚS w kwocie 104 tys. zł,
- rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenione na kwotę 177 tys. zł
- zobowiązania wycenione na kwotę 344 tys. zł,
- wartość goodwill przedsiębiorstwa, na którą składa się wycena zdolności przedsiębiorstwa do dalszego funkcjonowania i generowania zysków oraz posiadanej klienteli przedsiębiorstwa oszacowana przez rzeczoznawców na kwotę 11818 tys. zł.

Zdarzenie to grupa kapitałowa ujęła w swoich księgach rachunkowych jako połączenie metodą nabycia zgodnie z treścią 44 b ustawy o rachunkowości.

15. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółka osiągnęła lub przekroczyła wartość 100 %.

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań finansowych grupy kapitałowej wskaźnikiem inflacji.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Różnice takie nie wystąpiły

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Zmiany takie nie wystąpiły.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Korekty takie nie wystąpiły.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę/jednostki powiązane/ działań mających na celu eliminację niepewności.

Niepewność taka nie występuje.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

- w przypadku rozliczenia metodą nabycia - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności grupy przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, lub
- w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Zdarzenie takie nie wystąpiło.

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

Zdarzenie takie nie wystąpiło.

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

Zdarzenie takie nie wystąpiło.

22. Jeżeli Spółka sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostką podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw

własności, w dodatkowej nocie objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, oraz inne informacje, jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

Wyłączenie takie nie wystąpiło.

23. Informacje o pozyskanym kapitale i subskrypcji.

W roku 2007 nie zdarzenia takie nie wystąpiły

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2007

<i>typ akcji</i>	<i>ilość posiadanych akcji</i>	<i>ilość głosów na WZA</i>	<i>Imię i nazwisko akcjonariusza</i>	<i>udział w liczbie głosów na WZA</i>
A	62 500	62 500	Bogdan i Lucyna Fota	0,57%
B1	1 625 000	3 250 000	Bogdan i Lucyna Fota	29,44%
B2	4 812 500	4 812 500	Bogdan i Lucyna Fota	43,59%
D	556 254	556 254	AS Hansapank	5,04%
D	578 474	578 474	ING Nationale Nederlanden Polska Otwarty Fundusz Emerytalny	5,24%
D	1 781 272	1 781 272	akcjonariusze poniżej 5% głosów	16,13%
	9 416 000	11 041 000		100,00%

24.Wycena instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym według wartości innej niż wartość godziwa, w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów.. Wartość godziwa zobowiązania z tytułu umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe szacowana jest przy zastosowaniu odpowiadającej jej rynkowej stopy procentowej dla obligacji zamiennych.

	01.01.2007-31.12.2007		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)					Inne (wartość księgowa)
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu		rachunkowość zabezpieczeń		
Zobowiązania finansowe długoterminowe:	3 061	3 061	-	-	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki	2 020	2 020						
Pozostałe zobowiązania	1 041	1 041						
Zobowiązania krótkoterminowe:	175 162	175 162	72 088	5 903	97 171	-	-	-
Kredyty i pożyczki	97 171	97 171			97 171			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	72 088	72 088	72 088					
Inne zobowiązania finansowe	5 903	5 903		5 903				
Razem:	178 223	178 223	72 088	5 903	97 171	-	-	-

	01.01.2007-31.12.2007		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)						Inne (wartość księgowa)
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
Aktywa finansowe trwałe:									
Aktywa finansowe									
Aktywa finansowe obrotowe:	94 221	94 221	94 221						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	75 419	75 419	75 419						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18 379	18 379	18 379						
Pozostałe aktywa finansowe	423	423	423						
Razem:	94 221	94 221,	94 221	-	-	-	-	-	-

Zarząd Spółki:

.....
Bohdan Stankiewicz – Prezes Zarządu

.....
Małgorzata Siwek – Wiceprezes Zarządu

.....
Radosław Wojtkiewicz - Członek Zarządu

.....
Sławomir Kurek - Członek Zarządu

.....
Bogdan Fota - Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Andżelika Stopa - Główny Księgowy

Gdynia 3 czerwca 2008 r.