

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Spółki Akcyjnej Fota
za okres
od 01.01.2006r. do 31.12.2006r.

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

Sprawozdanie sporządził: Andżelika Stopa – Główny Księgowy

Gdynia dnia 24 maja 2007

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i porównawczych danych finansowych

1. Informacje ogólne

Spółka powstała 29 sierpnia 2001 r. Siedziba Spółki mieści się w Gdyni ,ul. Stryjska 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.

Dodatkowo FOTA S.A. posiadała na dzień 31.12.2006, 93 oddziały na terenie całej Polski. 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 sprawozdaniu prezentowane są dane finansowe za okres od 1 stycznia 2006r. do 31 grudnia 2006r. oraz porównawcze dane finansowe za okres 01 stycznia 2005 do dnia 31 grudnia 2005 roku.

W skład Zarządu FOTA S.A. od 1 stycznia do 31 grudnia 2006 r. wchodził:

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

Od dnia 15.01.2007 roku w skład zarządu wchodzi:

- 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 2006 r. wchodził:

- Tadeusz Staliński	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Lucyna Fota	-	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Ryszard Kaczyński	-	Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jakub Fota	-	Członek Rady Nadzorczej
- Juliusz Cybulski	-	Członek Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej FOTA S.A. do dnia 13.04.2006 r. wchodził:

- Tadeusz Staliński	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Ryszard Kaczyński	-	Sekretarz Rady Nadzorczej
- Jakub Fota	-	Członek Rady Nadzorczej

W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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

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 2 % udziałów, Jakub Fota – Członek Rady nadzorczej posiada w Vessel Sp. z o.o. 32% udziałów

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

Obie firmy nie podlegają konsolidacji.

FOTA S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej grupy kapitałowej.

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

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka 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.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Zasadami Sprawozdawczości Finansowej. Dane porównawcze za rok obrotowy 2005 podlegały w związku z tym przekształceniu. Objaśnienie różnic w stosunku do sprawozdania wcześniej opublikowanego, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad rachunkowości zawarto w punkcie 17 w części Dodatkowe noty objaśniające.

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.

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
Grunty	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 aktywo 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

	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>
365-730dni	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 odprawy 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 odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

II. Bilans

BILANS	Nota	2006	2005
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		39 472	31 557
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	9 572	11 328
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	19 293	15 500
3. Należności długoterminowe	3, 8		
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe	4	9 102	3 715
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		9 102	3 715
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		9 101	3 715
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych		9 101	3 715
b) w pozostałych jednostkach		1	
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 505	1 014
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 505	1 014
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
II. Aktywa obrotowe		266 641	163 625
1. Zapasy	6	144 461	121 142
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	54 272	31 103
2.1. Od jednostek powiązanych		14 605	4 924
2.2. Od pozostałych jednostek		39 667	26 180
3. Inwestycje krótkoterminowe		62 873	5 213
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	62 873	5 213
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		114	36
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		62 759	5 177
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	5 036	6 166
A k t y w a r a z e m		306 113	195 182

P a s y w a			
I. Kapitał własny		185 279	74 974
1. Kapitał zakładowy	12	75 328	52 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13		
4. Kapitał zapasowy	14	92 110	9 949
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15		
6. Kapitał rezerwowy	16	2 333	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
8. Zysk (strata) netto		15 509	13 025
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17		
10. kapitały mniejszości			
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		120 834	120 208
1. Rezerwy na zobowiązania	18	2 341	1 641
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 204	959
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 137	682
a) długoterminowa		74	67
b) krótkoterminowa		1 063	615
1.3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
2. Zobowiązania długoterminowe	19	301	577
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek		301	577
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	116 382	116 733
3.1. Wobec jednostek powiązanych		154	72
3.2. Wobec pozostałych jednostek		115 387	116 023
3.3. Fundusze specjalne		841	638
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	1 809	1 257
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 809	1 257
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		1 809	1 257
P a s y w a r a z e m		306 113	195 182

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2006	2005
1. Należności warunkowe	23		
2. Zobowiązania warunkowe	23		
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe, razem			

Pozycje takie nie występują.

III. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		434 125	327 107
- od jednostek powiązanych		17 122	5 823
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	6 716	4 103
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	427 409	323 004
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		327 242	244 303
- od jednostek powiązanych			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26		
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		327 242	244 303
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		106 882	82 804
IV. Koszty sprzedaży	26	57 220	44 015
V. Koszty ogólnego zarządu	26	27 195	23 974
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		22 467	14 815
VII. Pozostałe przychody operacyjne		3 046	2 348
1. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych			
2. Dotacje		254	162
3. Inne przychody operacyjne	27	2 792	2 186
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		3 641	3 887
1. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		39	31
2. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych			2 290
3. Inne koszty operacyjne	28	3 602	1 566
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		21 872	13 276
X. Przychody finansowe	29	601	4 422
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		314	293
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji	31		
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		287	4 129
XI. Koszty finansowe	30	3 434	1 489
1. Odsetki, w tym:		2 982	1 343
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji	31		
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
2. Inne		452	146
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		19 039	16 209
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne	32		
2. Straty nadzwyczajne	33		
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		19 039	16 209
XV. Podatek dochodowy	34	3 531	3 184
a) część bieżąca		3 776	4 205
b) część odroczone		-245	-1 020
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35		

XVII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)		15 509	13 025
--	--	---------------	---------------

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		15 509	13 025
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		9 416 000	52 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	1,65	250,48

IV. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	74 974	61 949
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	74 974	61 949
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	52 000	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	52 000
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	9 949	-6 285
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	82 161	16 234
a) zwiększenia (z tytułu)	82 161	16 234
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	70 477	
- z podziału zysku (ustawowo)	11 684	16 234
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	92 110	9 949
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		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	2 333	
a) zwiększenia (z tytułu)	2 333	
-niepodzielny zysk z lat ubiegłych w wyniku przejścia na MSSF	1 341	
--kapitał rezerwowy – opcje na akcję	991	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 333	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13 025	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	13 025	16 234
a) zwiększenia (z tytułu)		

b) zmniejszenia (z tytułu)	13 025	16 234
-podział zysku	13 025	16 234
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	15 509	13 025
a) zysk netto	15 509	13 025
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
9. Kapitały mniejszości		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	185 279	74 974
suma kontrolna		
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

V. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2006	2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	15 509	13 025
II. Korekty razem	-37 297	-30 350
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	5 249	6 920
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-2 594
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 668	1 195
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	39	31
6. Zmiana stanu rezerw	210	-213
7. Zmiana stanu zapasów	-27 169	-33 044
8. Zmiana stanu należności	-23 168	-12 527
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 651	14 930
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 534	-5 112
11. Inne korekty	991	64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-21 788	-17 325
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	88	498
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88	498
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych,		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	12 572	7 160
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 106	3 444

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 465	3 716
a) w jednostkach powiązanych	5 387	3 715
- nabycie aktywów finansowych	5 387	3 715
b) w pozostałych jednostkach	78	1
- udzielone pożyczki długoterminowe	78	1
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 484	-6 662
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	95 419	56 272
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	93 805	
2. Kredyty i pożyczki	1 300	55 979
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	314	293
II. Wydatki	3 566	30 237
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		27 999
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	584	750
8. Odsetki	2 982	1 489
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	91 854	26 035
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	57 582	2 048
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	57 582	2 048
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 177	3 129
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	62 759	5 177
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2006	2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	959	1 769
- oprogramowanie komputerowe	959	1 769
c) inne wartości niematerialne i prawne	8 614	9 559
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	9 572	11 328

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) -2006							
JEDNOSTKOWE	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe		d inne wartości niematerialne i prawne	e zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu 01.01.06			4 633	4 633	21 050		25 683
korekty			-39	-39	651		-160
b) zwiększenia (z tytułu)			199	199			199
- zakupy			130	130			130
- leasing			69	69			69
c) zmniejszenia (z tytułu)					2 100		2 100
- likwidacja					2 100		2 100
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 31.12.06			4 792	4 831	18 950		23 742
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu 01.01.06			2 864	2 864	11 491		14 355
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			159	159	-1 155		-996
- AMORTYZACJA			357	357	1 597		1 954
- ZWIĘKSZENIA							
korekta			-199	-199			-199
					651		651
- likwidacja			-811	-811	2 100		1 289
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu 31.12.06			3 833	3 833	10 337		14 170

j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 31.12.06			959	998	8 614	9 572
--	--	--	-----	-----	-------	-------

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) - 2005							
JEDNOSTKOWE MSSF	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończo nych prac rozwojo wych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowa nie komputerowe	ne wartości ematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			4 497	4 497	21 050	16	25 563
b) zwiększenia (z tytułu)			135	135			135
- WN			135	135			135
c) zmniejszenia (z tytułu)						16	16
- WN						16	16
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			4 633	4 633	21 050		25 683
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			2 674	2 674	8 054		10 818
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			190	190	3 437		3 627
- ZWIĘKSZENIA			157	157	3 437		3 594
...ZMNIEJSZENIA			33	33			33
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			2 864	2 864	11 491		14 355
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			1 769	1 769	9 559		11 328

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	9 451	11 261
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	122	67
- leasing	122	67
Wartości niematerialne i prawne razem	9 572	11 328

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	15 623	15 500
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 332	1 958
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 080	4 422
- urządzenia techniczne i maszyny	3 818	3 429
- środki transportu	3 175	3 160
- inne środki trwałe	2 217	2 531
b) środki trwałe w budowie	3 670	
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	19 293	15 500

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) -2006							
JEDNOSTKOWE	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokalne 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	1 958	5 231	6 689	5 124	5 261		24 263
b) zwiększenia (z tytułu)	375	20	729	1 177	40	3 670	6 011
c) zmniejszenia (z tytułu)		130	370	688	76		1 264
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu 31.12.06	2 332	5 121	7 048	5 612	5 225	3 670	29 009
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu 01.01.06		809	3 391	1 964	2 598		8 763
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		232	-162	473	409		953
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu 31.12.06		1 041	3 229	2 438	3 008		9 716

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	2 332	4 080	3 818	3 175	2 217	3 670	19 293

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2005							
JEDNOSTKOWE MSSF	- 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	1 958	5 029	5 722	4 719	4 249		21 678
b) zwiększenia (z tytułu)		202	1 112	1 138	1 036		3 488
c) zmniejszenia (z tytułu)			145	734	25		903
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 958	5 231	6 689	5 124	5 261		24 263
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		532	2 332	1 238	1 741		5 844
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		277	1 059	726	857		2 919
- ZWIEKSZENIA - amortyzacja		277	1 155	996	866		3 293
...ZMNIEJSZENIA - sprzedaż+likwid.			96	270	9		375
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		809	3 391	1 964	2 598		8 763
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	1 958	4 422	3 298	3 160	2 662		15 500

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	18 184	14 156
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 109	1 344

- leasing	1 109	1 344
Środki trwałe bilansowe razem	19 293	15 500

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2006	2005
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 090	1 555
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość		
- samochody wydierżawione i inne	2 090	1 555
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	2 090	1 555

Nota 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	2006	2005
----------------------------------	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 4

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych	9 101	3 715
- udziały lub akcje	9 101	3 715
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach	1	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	9 102	3 715

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNE	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
a) stan na początek okresu	3 715	
- udziały	3 715	
- udzielone pożyczki		
b) zwiększenia (z tytułu)	5 387	3 715
- udziały	5 387	3 715
- udzielone pożyczki		
c) zmniejszenia (z tytułu)		
- udziały		
- udzielone pożyczki		
d) stan na koniec okresu	9 102	3 715
- udziały	9 102	3 715
- udzielone pożyczki		

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:		% posiada- nego kapitału zakłado- wego	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		

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2006	2005
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	9 102	3 715
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	9 102	3 715
- wartość według cen nabycia	9 102	3 715
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
Wartość według cen nabycia, razem	9 102	3 715
Wartość na początek okresu, razem		
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem	9 102	3 715

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2006	2005
I. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 014	489
a) odniesionych na wynik finansowy	1 014	489
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	130	76
utworzonych rezerw na bonusy dla warsztatów LS	91	123
utworzonych rezerw wynagrodzenia i niewypłaconych składek ZUS	180	
odpisu aktualizującego należności	270	180
odpisy aktualizujące wartość zapasów	325	110
utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	18	
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość		

firmy		
2. Zwiększenia	914	724
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	914	724
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	203	130
utworzonych rezerw na bonusy dla warsztatów LS	194	91
utworzonych rezerw wynagrodzenia i niewypłaconych składek ZUS	197	180
odpisu aktualizującego wartość zapasów towarów	111	215
odpisu aktualizującego należności		90
utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	21	18
utworzona rezerwa na program motywacyjny 2006/2008	188	
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	424	199
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	424	199
zrealizowanie bonusów dla warsztatów LS	91	123
utworzonych rezerw na wynagrodzenia na niewypłacone składki ZUS	180	
odpisu aktualizującego należności	17	
utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	18	
zrealizowane urlopy	117	76
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:	1 505	1 014
a) odniesionych na wynik finansowy	1 505	1 014
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	216	130
utworzonych rezerw na bonusy dla warsztatów LS	194	91
utworzonych rezerw wynagrodzenia i niewypłaconych składek ZUS	197	180
odpisu aktualizującego należności	253	270
odpisy aktualizujące wartość zapasów	436	325
utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	21	18
utworzona rezerwa na premie motywacyjną 2006-2008	188	
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Składniki aktywów	2006r		2005r.	
	Utworzono	Rozwiązano	Utworzono	Rozwiązano
- wartości niematerialne i prawne (z tytułu)				
- w tym odniesione bezpośrednio na kapitał własny				
- rzeczowe aktywa trwałe (z tytułu)				
- w tym odniesione bezpośrednio na kapitał własny				
- należności długoterminowe (z tytułu)				
- w tym odniesione bezpośrednio na kapitał własny				
- inwestycje długoterminowe (z tytułu)				
- udziałów w jednostkach zależnych				
- udziałów lub akcji w jednostkach pozostałych				
- papierów wartościowych w jednostkach pozostałych				
- w tym odniesione bezpośrednio na kapitał własny				
- zapasy (z tytułu)	585		1 132	
- w tym odniesione bezpośrednio na kapitał własny				
- należności krótkoterminowe (z tytułu)	68	179	1 157	371
- pozostałych należności	68	179	1 157	371
- należności w postępowaniach sądowych				
- w tym odniesione bezpośrednio na kapitał własny				
- inwestycje krótkoterminowe (z tytułu)				
- w tym odniesione bezpośrednio na kapitał własny				

Nota 6

ZAPASY	2006	2005
a) materiały	4 092	555
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	140369	120 587
e) zaliczki na dostawy		
Zapasy, razem	144 461	121 142

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) od jednostek powiązanych	14 605	4 924
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 605	4 924
- do 12 miesięcy	14 605	4 924
b) należności od pozostałych jednostek	41 288	26 180
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 417	25 475

- do 12 miesięcy	39 417	25 357
- powyżej 12 miesięcy		119
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	495	
- inne	810	704
- dochodzone na drodze sądowej	566	
Należności krótkoterminowe netto, razem	54 272	31 103
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 622	1 733
Należności krótkoterminowe brutto, razem	55 893	32 837

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2006	2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	14 605	4 924
- od jednostek zależnych	14 605	4 835
- od pozostałych powiązanych		89
b) inne, w tym:		
c) dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	14 605	4 924
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	14 605	4 924

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
Stan na początek okresu	1 733	947
a) zwiększenia (z tytułu)		1 158
- utworzenia		1 158
b) zmniejszenia (z tytułu)	112	371
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	112	232
wykorzystanie odpisów...		138
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 622	1 733

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	40 997	27 286
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14 897	5 550
b1. jednostka/waluta1..../.....EUR.....	3 888	1 436
PLN	14 897	5 543
b1. jednostka/waluta1..../.....USD.....	3	
PLN	8	
b1. jednostka/waluta1..../.....CSK.....		2
PLN		8
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	55 893	32 837

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	31 637	14 110
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 453	4 342
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 153	3 256
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	18 779	10 343
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	54 022	32 051
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 622	1 652
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	52 400	30 399

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	12 512	6 650
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 453	1 662
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 153	703
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 072	466
e) powyżej 1 roku	1 589	862
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	18 779	10 343
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 622	1 652
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	17 157	8 691

Nota 8

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	12 512	6 650
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 453	1 662
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 153	703
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 072	466
e) powyżej 1 roku	1 589	862
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	18 779	10 343
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 622	1 652
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	17 157	8 691

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2006	2005
a) w jednostkach zależnych		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach	114	36
- udzielone pożyczki	114	36

g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 759	5 177
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 759	5 177
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	62 873	5 213

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	114	36
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	114	36

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	61 902	5 066
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	857	111
b1. jednostka/waluta1..../...EUR...	217	26
PLN	833	98
b2. jednostka/waluta1..../...USD...	8	4
PLN	24	13
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	62 759	5 177

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
koszty prenumerat, ubezpieczeń, abonamentów	106	127
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
należne przychody, premie i prowizje	4 930	6 039
należne rabaty od dostawców	1 021	337
koszty związane z inwestycją w aktywa finansowe długoterminowe	3 851	5 467
należne odszkodowanie	58	
		236
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	5 036	6 166

Nota 11

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w sztukach	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne	brak	brak	63 000	500	gotówka	26.09.2001	
B1	imienne	brak	brak	1 625 000	13 000	aport	04.03.2002	1.01.2002
B2	imienne	2 x głosy	brak	4 813 000	38 500	aport	04.03.2003	1.01.2002
D	na okaziciela	brak	brak	2 916 000	23 328	emisja	06.12.2006	1.01.2006
Liczba akcji razem				9 416 000				
Kapitał zakładowy, razem					75 328			
Wartość nominalna jednej akcji = 8 PLN								

Nota 12

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa	Cel nabycia	Przeznaczenie

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 13

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość wg ceny nabycia	Wartość bilansowa

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	2006	2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	92 110	9 949
d) dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	92 110	9 949

Nota 15

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2006	2005
--------------------------------------	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 16

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2006	2005
kapitał funduszu motywacyjnego 2006-2008	991	
niepodzielony zysk z lat ubiegłych	1 341	
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 333	

Nota 17

ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 18

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	959	1 454
a) odniesionej na wynik finansowy	959	1 454
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	825	627
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	134	827
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	350	332
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	350	332
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	343	198
- zrealizowane bonusy	7	
- dodatnie różnice kursowe, niezrealizowane		134
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	105	827
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	105	827
dodatnie różnice kursowe, niezrealizowane	105	827
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		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 204	959
a) odniesionej na wynik finansowy	1 204	959
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	1 168	825
- zrealizowane bonusy	7	
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	30	134
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)	2006	2005
a) stan na początek okresu	67	
- świadczenia emerytalne	67	
b) zwiększenia (z tytułu)	7	67
- świadczenia emerytalne	7	67
c) stan na koniec okresu	74	67
- świadczenia emerytalne	74	67

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
a) stan na początek okresu	615	400
- rezerwa na świadczenia urlopowe	615	400
b) zwiększenia (z tytułu)	1 063	615
- rezerwa na świadczenia urlopowe i inne	1 063	615
c) wykorzystanie (z tytułu)	615	400
- rezerwa na świadczenia urlopowe	615	400
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	1 063	615
- rezerwa na świadczenia urlopowe	1 063	615

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 19

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	301	577
- umowy leasingu finansowego	301	577
Zobowiązania długoterminowe, razem	301	577

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	301	577
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	301	577

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	301	577
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	301	577

Nota 20

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) wobec jednostek zależnych	57	72
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57	72
- do 12 miesięcy	57	72
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	115 484	116 023
- kredyty i pożyczki, w tym:	57 279	55 979
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 810	49 167
- do 12 miesięcy	45 810	49 167
- zaliczki otrzymane na dostawy	63	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 408	5 554
- z tytułu wynagrodzeń	2	
- inne (wg rodzaju):	48	26
- rozliczenie zakupu	962	1 078
- kaucje i depozyty przyjęte	5 311	3 625
- pozostałe finansowe	600	592
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	841	638
- ZFŚS	841	638
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	116 382	116 733

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	93 487	70 123
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	22 895	46 610
b1. jednostka/waluta ..1...../..EUR.....	5 908	11 846
PLN	22 634	45 722
b2. jednostka/waluta1...../....USD....		263
PLN		859
b3. jednostka/waluta1..../...SEK.....	204	70
PLN	86	29
pozostałe waluty w tys. zł	174	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	116 382	116 733

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 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		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 31.12.2005

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	6 017	1 559	6 017	1 559		31.07.2006	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	7 720	2 000	7 720	2 000		31.07.2006	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Warszawa	30 720		30 720			31.07.2006	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	11 522		11 522			01.12.2006	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych	

Nota 21

ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 809	1 257
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 809	1 257
naliczone wynagrodzenia	682	683
koszty promocji warsztatów leader service	1 019	479
koszty recyklingu	6	
koszty badania bilansu	102	95
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 809	1 257

Nota 22

	2006	2005
Wartość księgowa	185 279	74 975
Liczba akcji	9 416 000	52 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,68	1 442

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 23

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2006	2005
--	------	------

Pozycja taka nie wystąpiła.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2006	2005
- sprzedaż usług	6 716	4 103
- w tym: od jednostek powiązanych	727	657
...		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 716	4 103
- w tym: od jednostek powiązanych	727	657

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	6 621	3 971
- sprzedaż usług	6 621	3 971
- w tym: od jednostek powiązanych	657	567
b) eksport	95	132
- sprzedaż usług	95	132
- w tym: od jednostek powiązanych	70	90
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 716	4 103
- w tym: od jednostek powiązanych	727	657

Nota 25

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2006	2005
- sprzedaż części zamiennych	427 409	323 004
- w tym: od jednostek powiązanych	16 395	5 166
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	427 409	323 004
- w tym: od jednostek powiązanych	16 395	5 166

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	390 581	293 627
- sprzedaż części zamiennych	390 581	293 627
- w tym: od jednostek powiązanych	783	95
b) eksport	36 828	29 377
- sprzedaż części zamiennych	36 828	29 377
- w tym: od jednostek powiązanych	15 612	5 071
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	427 409	323 004
- w tym: od jednostek powiązanych	16 395	5 166

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2006	2005
a) amortyzacja	4 885	6 920
b) zużycie materiałów i energii	49 312	35 148
c) usługi obce	41 643	32 464
d) podatki i opłaty	696	406
e) wynagrodzenia	21 098	16 126
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 795	3 912
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 842	6 030
Koszty według rodzaju, razem	132 270	101 006
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	21	128
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-47 876	-33 145
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-57 220	-44 015
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-27 195	-23 974
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

Nota 27

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2006	2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	85	232
- na należności	85	232
b) pozostałe, w tym:	2 961	2 116
- dotacje	254	162
- otrzymane bonusy marketingowe	2 508	1 524
- otrzymane odszkodowania	68	306
- nadwyżki inwentaryzacyjne	73	72
- pozostałe przychody operacyjne	58	51
Inne przychody operacyjne, razem	3 046	2 348

Nota 28

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2006	2005
a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	653	2 290
- odpis aktualizujący wartość zapasów	585	1 132
- odpis aktualizujący należności	68	1 158
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	2 327	602
- koszty reklamacji i likwidacji towarów handlowych	881	320
- niewykorzystane urlopy	448	215
- na odprawy emerytalne	7	67
- na premia motywacyjną	991	
c) pozostałe, w tym:	662	995
- strata ze zbycia majątku trwałego	39	31
- niedobory inwentaryzacyjne	161	544
- darowizny	16	4
- koszty likwidacji majątku trwałego	264	
- koszty sądowe	14	
- spisane należności	1	2
- pozostałe koszty operacyjne	166	414
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 641	3 887

Nota 29

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	314	293
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	314	293
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	314	293

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2006	2005
a) dodatnie różnice kursowe	237	4 129
- zrealizowane	237	3 422
- niezrealizowane		707
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	50	
- udzielone premie finans.	50	
Inne przychody finansowe, razem	287	4 129

Nota 30

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	2 853	1 199
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	2 853	1 199
b) pozostałe odsetki	129	144
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		

- dla innych jednostek	129	144
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 982	1 343

INNE KOSZTY FINANSOWE	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe	156	
- niezrealizowane	156	
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	296	146
- prowizje bankowe	296	146
Inne koszty finansowe, razem	452	146

Nota 32

ZYSKI NADZWYCZAJNE	2006	2005
---------------------------	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 33

STRATY NADZWYCZAJNE	2006	2005
----------------------------	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 34

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto	19 039	16 209
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	847	5 920
odsetki budżetowe	4	1
odsetki naliczone, nie otrzymane	-8	-4
pozostałe koszty operacyjne, kary i odszkodowania (nkup)	58	15
odpisane należności nieściągalne	1	2
darowizny	16	4
pozostałe koszty nie związane z przychodem	8	
amortyzacja nadwyżka podatkowej nad bilansową	-2 339	-1 044
składki Zus nie wpłacone	355	266
koszty NKUP	-11	
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne		67
utworzenie rezerwy na wynagrodzenia	682	683
utworzenie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	455	215
utworzenie rezerwy na należności	68	1 158
uprawdopodobnienie rezerw na należności z lat poprzednich	-78	-232
utworzone rezerwy na bonusy dla warsztatów LS	1 019	479
wykorzystane rezerwy na bonusy dla warsztatów LS z 2004 r	-479	-647
uprawdopodobnione należności-vat	22	-81
straty w środkach obrotowych nkup	4	18
odpis na ZFŚS- nie przekazane na rachunek bankowy		38
ZFSS przekazany na rachunek za rok poprzedni	-38	-21
<u>rozwiązane rezerwy</u>	<u>-85</u>	
rezerwa na badanie bilansu	102	95
rozw.rezerwy na badanie bilansu	-95	

rozwiązane na wynagrodzenia	-683	
leasing samochodów osobowych	36	128
rez.na koszty recyklingu	6	
Zrealizowane dodatnie różnice kurs.roku poprzedniego	707	4 355
niezrealiz.dodatnie różnice kursowe	-157	-707
wynagrodzenia i umowy zlecenia wypłacone za rok poprzedni	-266	
rezerwa na zapasy nie rotujące	585	1 132
program motywacyjny 2006/2008	991	
PFRON naliczony	-35	
Razem nkup	847	5 920
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	19 886	22 129
4.Odlczenia od podstawy opodatkowania :	15	
- darowizny	15	
5.Podstawa opodatkowania po odliczeniach	19 871	22 129
6. Podatek dochodowy według stawki ..19...%	3 776	4 205
7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	3 776	4 205
- wykazany w rachunku zysków i strat	3 776	4 205

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-407	-495
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	350	-525
- rezerwa fundusz premiowy(motywacyjny)	-188	
Podatek dochodowy odroczony, razem	-245	-1 020

Nota 35

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 36

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	2006	2005
--	-------------	-------------

Spółka nie wycenia udziałów w jednostkach podporządkowanych metodą praw własności

Nota 37

PODZIAŁ ZYSKU ZA PREZENTOWANE LATA OBROTOWE	2006	2005
--	-------------	-------------

Kapitał zapasowy	15 509	11 684
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 341
Dywidenda		
Razem zysk netto	15 509	13 025

Dane prezentowane na dzień 31 grudnia 2006 stanowią propozycję podziału zysku.

Nota 38

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 2006: 15 508 tys. zł

Rok 2005: 11 684 tys. zł

Ustalenie średniej ważonej liczby akcji w poszczególnych latach obrotowych:

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).

Rok 2005: przez 365 dni było w obiegu 52 000 akcji zwykłych po 1 tys. zł każda.

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje o instrumentach finansowych

Informacja o instrumentach finansowych według stanu na dzień 31.12.2006 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			36		
Zwiększenia			78		
nabycie, założenie, zaciągnięcie			70		
Inne – naliczone odsetki od pożyczki			8		
Zmniejszenia			0		
Stan na koniec okresu			114		

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych

Informacje dotyczące należności i zobowiązań warunkowych znajdują się w notce 23 oraz 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

Spółka 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

Spółka 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 25 126 tys. zł, w tym na finansowe aktywa trwałe 2 476 tys. zł. (uzupełnienie kapitałów w spółkach zależnych).

Nakłady inwestycyjne na wartości niematerialne i rzeczowe aktywa trwałe	Planowane
	2007
Grunty własne	3 900
Budynki i budowle	11 300
Urządzenia techniczne i maszyny	5 500
Środki transportu	800
Pozostałe środki trwałe	400
Wartości niematerialne i prawne	750
Razem	22 650

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

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

Wyszczególnienie	Należności/aktywa	Zobowiązania	Przychody	Zakupy
	Stan na 31.12.2006		Od 01.01.2006 do 31.12.2006	
FOTA HUNGARY KFT	2 557		4 874	
FOTA UKRAINA TOB.	6 444		6 742	
FOTA CESCO S.R.O	5 198		4 105	
FOTA LTD SP. Z O.O.	89	68	822	1 138
VESSEL SP. Z O.O.	317	38	579	96

FOTA LTD. SP Z. O.O. i jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Powiązanie Foty LTD Sp zoo z FOTA SA jest osobowe, Bogdan Fota – Członek Zarządu i Lucyna Fota – Członek Rady nadzorczej. Posiadają łącznie 100 % udziałów w spółce Fota LTD.

VESSEL SP Z. O.O. nie jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, ponieważ udział FOTA SA wynosi 2%, a FOTA SA nie ma możliwości wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

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

Transakcje takie nie występują

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	2006	2005
- zarząd	4	4
-pracownicy na stanowiskach nirobotniczych	192	122
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	506	460
RAZEM	702	586

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premialnych 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
Fota Bogdan	180
Siwek Małgorzata	146
Wojtkiewicz Radosław	144
Kurek Sławomir	144

Rada Nadzorcza FOTA SA

Nazwisko i imię	Kwota – tys. zł
Staliński Tadeusz	17
Kaczyński Ryszard	14
Cybulski Julian	8
Fota Lucyna	10
Fota Jakub	14

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta 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.

Spółka Fota S.A. nie posiada 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 członkom ich rodzin.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

14. Informacje o pozyskanym kapitale i subskrypcji.

W listopadzie 2006 roku spółka pozyskała kapitał z tytułu emisji akcji własnych w wysokości 99 144 tys. zł., jednocześnie poniosła koszty pozyskania kapitału w wysokości 5 338 tys. zł.

Subskrypcją zostały objęte 2.916.000 akcji serii D. W transzy indywidualnej złożono zapisy na 2.934.624, a w transzy instytucjonalnej złożono zapisy na 2.330.000 akcji.

Liczba przydzielonych akcji: w transzy indywidualnej – 586.000 akcji serii D, w transzy Instytucjonalnej – 2.330.000 akcji serii D.

Środki pozyskane z emisji wpłynęły na zwiększenie kapitału podstawowego w wysokości 23 328 tys. zł i powiększenie kapitału zapasowego o 70 477 tys. zł.

Pozyskane środki z emisji w 2006 r. zostały częściowo wykorzystane na spłatę zadłużenia wobec banku w wysokości 39 348 tys. zł.

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2006

Typ akcji	ilość	ilość głosów na walnym	akcjonariusz	udział w liczbie głosów
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	2 916 000	2 916 000	akcjonariusze poniżej 5% głosów	26,41%
	9 416 000	11 041 000		100,00%

Zdarzenia po dniu bilansowym.

W dniu 11.01.2007 AS Hansapank nabyła 7500 akcji zwykłych typu D. W związku z tym że przed ujawnionym nabyciem posiadała 548 754 akcji zwykłych, po ujawnieniu w dniu 11.01.2007 roku stała się posiadaczem 556 254 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy co stanowi 5,07 % ogólnej liczby głosów.

15. Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny spółka dokonała odpisów aktualizujących należności i zapasy. Dodatkowo Spółka utworzyła rezerwy na zobowiązania wobec pracowników z tytułu niewykorzystanych urlopów i odpraw emerytalnych oraz programu motywacyjnego uprawniającego do nabycia akcji spółki na preferencyjnych warunkach.

Wartość premii z tyt. w/w programu przewidzianej do wypłaty obciąża zysk i wynosi 991 tysiące zł.

16. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz 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 emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100 %.

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań finansowych Spółki wskaźnikiem inflacji.

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

Dane porównawcze za rok 2005 zostały przekształcone zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

Dzień przejścia na MSSF został ustalony na 1 stycznia 2004 roku. Jednostka przeprowadziła analizę obszarów potencjalnych różnic oraz dokonała wstępnej kalkulacji korekt wpływających na wysokość kapitału własnego (aktywów netto) oraz wyniku finansowego netto pomiędzy opublikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF. W celu identyfikacji różnic Zarząd jednostki wykorzystał swoją najlepszą wiedzę o standardach i interpretacjach, faktach i okolicznościach, zasadach rachunkowości, które będą miały zastosowanie przy sporządzaniu jej pierwszego sprawozdania zgodnie z MSSF na 31 grudnia 2006 r. Przy sporządzaniu wykazu głównych obszarów różnic uwzględniono dotychczas zidentyfikowane i skwantyfikowane różnice, także wykorzystano przepisy MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”. Przepisy tego standardu mają być stosowane wyłącznie przy sporządzaniu pierwszego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF.

Poniżej przedstawiono informacje na temat ustalonych różnic pomiędzy dotychczas stosowanymi polskimi zasadami rachunkowości a MSSF oraz ich wpływie na kapitał własny i wynik finansowy netto.

1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:

1.1. Wartość firmy

W dniu 31 grudnia 2001 roku miało miejsce podwyższenie kapitału jednostki z kwoty 500 tys. zł do kwoty 52 000 tys. zł tj. o kwotę 51 500 000 zł w drodze emisji nowych akcji. Właścicielem zarówno dotychczasowych akcji, jak i akcji nowej emisji są małżonkowie Lucyna i Bogdan Fota. Zgodnie z uchwałą WZW nowe akcje pokryte zostały wkładem niepieniężnym w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa prowadzonego przez Państwa Lucynę i Bogdana Fotę jako osoby fizyczne. Łączna wartość wniesionego aportu została wyceniona na 51 500 tys. zł. W skład aportu wchodziła wartość goodwill przedsiębiorstwa wyceniona na 11 818 tys. zł. Zdarzenie to jednostka ujęła w swoich księgach rachunkowych jako połączenie metodą nabycia zgodnie z treścią 44 b ustawy o rachunkowości. MSSF 3 nie ma zastosowania do połączeń jednostek gospodarczych dotyczących jednostek lub przedsięwzięć znajdujących się pod wspólną kontrolą a taka sytuacja zachodzi w przypadku nabycia akcji jednostki znajdującej się pod kontrolą firmy Państwa Lucyny i Bogdana Foty w zamian za aport w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa będącego współwłasnością łączną państwa Lucyny i Bogdana Foty jako osób fizycznych.

Oznacza to, że w chwili obecnej brakuje uregulowania MSSF odnośnie opisanej wyżej transakcji. Zgodnie z treścią MSR 8.10 w przypadku braku standardu mającego zastosowanie do danej transakcji kierownictwo jednostki kieruje się osądem przy opracowywaniu i stosowaniu zasad rachunkowości, tak by sposób ujęcia tej transakcji w sprawozdaniu finansowym był przydatny dla użytkowników, a samo sprawozdanie wiarygodne. Kierując się zasadą ostrożności oraz zasadą rzetelnego obrazu Zarząd jednostki zdecydował, że wartość goodwill na dzień przejścia na MSSF tj. na 01 stycznia 2004 w kwocie 9 477 tys. zł zostanie objęta 100% odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w korespondencji z kapitałem zapasowym tworzoną z zysku. Odwrócono również amortyzację wartości firmy za lata 2004-2005. Skutki tych korekt w łącznej kwocie 7 107 tys. zł zaprezentowano w tabeli zamieszczonej w punkcie 5.

1.2. Inne wartości niematerialne i prawne

Ponieważ inne wartości niematerialne i prawne spełniają kryteria ujmowania określone w MSR 38, 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 w kwocie 18 146 tys. zł 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. Wiązało się to z koniecznością dokonania przeglądu i ewentualnej korekty stosowanych w latach 2004-2005 stawek amortyzacyjnych, tak by ich wysokość wynikała z przewidywanego okresu użytkowania oraz rozważenia dokonania ewentualnych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w latach 2004-2005 dokonano korekty amortyzacji tzw. niskocennych wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo w całości. Określono dla nich okres użytkowania i zastosowano odpowiednią stawkę amortyzacyjną począwszy od 01 stycznia 2004 roku. Skutki dokonanych korekt w łącznej kwocie 123 tys. zł, jako skutki korekt wartości statystycznych zaprezentowano w okresach sprawozdawczych, w których przeprowadzono korekty. Wpływ korekt na wynik finansowy i kapitał własny jednostki zaprezentowano w tabeli zamieszczonej w punkcie 5.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

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 w kwocie 12 972 tys. zł 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. Wiązało się to z koniecznością dokonania przeglądu i ewentualnej korekty

stosowanych w latach 2004-2005 stawek amortyzacyjnych, tak by ich wysokość wynikała z przewidywanego okresu użytkowania oraz rozważenia dokonania ewentualnych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w latach 2004-2005 dokonano korekty amortyzacji tzw. niskocennych środków trwałych umarzanych jednorazowo w całości. Określono dla nich okres użytkowania i zastosowano odpowiednią stawkę amortyzacyjną począwszy od 01 stycznia 2004 roku. Skutki dokonanych korekt w łącznej kwocie 408 tys. zł, jako skutki korekt wartości statystycznych zaprezentowano w okresach sprawozdawczych, w których przeprowadzono korekty. Wpływ korekt na wynik finansowy i kapitał własny jednostki zaprezentowano w tabeli zamieszczonej w punkcie 5.

3. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W FOTA S.A. nie obowiązują żadne układy zbiorowe lub inne porozumienia, z których wynika obowiązek wypłaty świadczeń innych niż obowiązkowe, wymienione w kodeksie pracy.

Do tej pory jednostka nie tworzyła rezerwy na odprawy emerytalne. Dla celów sprawozdania finansowego według MSSF jednostka dokonała wyceny aktuarialnej rezerwy na odprawy emerytalne w kwocie 67 tys. zł. Z uwagi na niewielki wpływ tej kwoty na sprawozdanie finansowe, rezerwę wprowadzono pod datą 31 grudnia 2005 i w całości obciążyła ona wynik finansowy 2005 roku. Wpływ korekty na wynik finansowy i kapitał własny jednostki zaprezentowano w tabeli zamieszczonej w punkcie 5.

4. Odroczony podatek dochodowy

W wyniku zmian różnic przejściowych ujemnych (rezerwa na odprawy emerytalne) zwiększono wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego o 13 tys. zł. Zmiany różnic przejściowych dodatnich (korekta amortyzacji innych wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych) spowodowały zwiększenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy o 101 tys. zł. Różnice związane z wartością firmy są różnicami trwałymi, w związku z czym ich efekt podatkowy pominięto. Wpływ korekt na wynik finansowy i kapitał własny jednostki zaprezentowano w tabeli zamieszczonej w punkcie 5.

5. Wpływ korekt przeprowadzonych w związku ze przekształceniem sprawozdań finansowych za lata 2004-2005 wynik finansowy, rentowność i kapitał własny jednostki

BILANS	2005 opublikowa ny	2005 według MSSF	różnica	objaśnienie	2004 opublikowa ny	2004 według MSSF	różnica	objaśnienie
A k t y w a								
I. Aktywa trwałe	38 120	31 557	-6 563		39 181	31 159	-8 022	
1.Wartości niematerialne i prawne, w tym:	18 312	11 328	-6 984	korekta innych wartości niematerialnych i prawnych (123)	23 051	14 837	-8 214	korekta amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych (78)
- wartość firmy	7 107	0	-7 107	odpis wartości firmy na dzień 01/01/04-9 476, odwrócenie amortyzacji 2004-2005	8 292		-8 292	odpis wartości firmy na dzień 01/01/04-9 477, odwrócenie amortyzacji 2004 1 185
2.Rzeczowe aktywa trwałe	15 092	15 500	408	korekta amortyzacji środków trwałych	15 642	15 834	192	korekta amortyzacji środków trwałych
4.Inwestycje długoterminowe	3 715	3 715						
5.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 001	1 014	13		488	488		

5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 001	1 014	13	wzrost ujemnych różnic przejściowych z tytułu utworzenia rezerwy na odprawy emerytalne	488	488		
II. Aktywa obrotowe	163 624	163 624			111 149	111 149		
1. Zapasy	121 140	121 140			88 097	88 097		
2. Należności krótkoterminowe	31 104	31 104			18 576	18 576		
3. Inwestycje krótkoterminowe	5 213	5 213			3 164	3 164		
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 167	6 167			1 312	1 312		
A k t y w a r a z e m	201 744	195 181	-6 563		150 330	142 308	-8 022	

BILANS	2005 opublikowa ny	2005 według MSSF	różnica	objaśnienie	2004 opublikowa ny	2004 według MSSF	różnica	objaśnienie
P a s y w a								
I. Kapitał własny	81 706	74 975	-6 731		70 022	61 949	-8 073	
1. Kapitał zakładowy	52 000	52 000			52 000	52 000		
4. Kapitał zapasowy	18 022	9 949	-8 073	korekta kapitału własnego w 2004	3 192	-6 285	-9 477	odpis wartości firmy na dzień 01/01/2004
8. Zysk (strata) netto	11 684	13 026	1 342	łączna korekta wyniku 2005	14 830	16 234	1 404	łączna korekta wyniku 2004
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 038	120 206	168		80 308	80 359	51	
1. Rezerwy na zobowiązania	1 473	1 641	168		1 802	1 853	51	
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	858	959	101	zwiększenie dodatniej różnicy przejściowej z tytułu korekty amortyzacji innych wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych	1 402	1 453	51	zwiększenie dodatniej różnicy przejściowej z tytułu korekty amortyzacji innych wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	615	682	67	utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne	400	400	0	
a) długoterminowa		67						
b) krótkoterminow	615	615			400	400		

a								
2. Zobowiązania długoterminowe	577	577			1 219	1 219		
3. Zobowiązania krótkoterminowe	116 731	116 731			76 298	76 298		
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 257	1 257			989	989		
P a s y w a r a z e m	201 744	195 181	-6 563		150 330	142 308	-8 022	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2005 opublikowany	2005 według MSSF	różnica	objaśnienie	2004 opublikowany	2004 według MSSF	różnica	objaśnienie
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	327 108	327 108			280 792	280 792		
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	244 303	244 303			217 919	217 919		
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	82 805	82 805			62 873	62 873		
IV. Koszty sprzedaży	44 014	44 014			31 821	31 821		
V. Koszty ogólnego zarządu	24 235	23 974	-261	korekta amortyzacji	19 920	19 650	-270	korekta amortyzacji
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	14 556	14 817	261		11 132	11 402	270	
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 349	2 349			1 099	1 099		
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	5 005	3 887	-1 118		2 978	1 793	-1 185	
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych								

2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 290	2 290			956	956		
3. Inne koszty operacyjne	2 715	1 597	-1 118	odwrócenie amortyzacji wartości firmy - 1 185 + rezerwa na odpisy emerytalne 67	2 022	837	-1 185	odwrócenie amortyzacji wartości firmy
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	11 900	13 279	1 379		9 253	10 708	1 455	
X. Przychody finansowe	4 422	4 422			10 653	10 653		
XI. Koszty finansowe	1 489	1 489			1 306	1 306		
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	14 833	16 212	1 379		18 600	20 055	1 455	
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)								
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	14 833	16 212			18 600	20 055	1 455	
XV. Podatek dochodowy	3 149	3 186	37		3 770	3 821	51	
a) część bieżąca	4 206	4 206			1 795	1 795		
b) część odroczone	-1 057	-1 020	37	zwiększenie aktywów (13) i zwiększenie rezerwy (50) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 975	2 026	51	zwiększenie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	11 684	13 026	1 342		14 830	16 234	1 404	

18. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania 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.

W okresie sprawozdawczym, w związku z uzyskaniem przez jednostkę statusu emitenta papierów wartościowych nastąpiła zmiana zasad sporządzania sprawozdań finansowych oraz polityki rachunkowości. Skutki tej zmiany zostały przedstawione i objaśnione w notcie nr 17.

19. 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.

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

Niepewność taka nie występuje.

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

Zdarzenie takie nie wystąpiło.

Spółki zostały utworzone w roku 2005. Początek działalności generuje straty, które zmniejszają kapitały własne. W chwili obecnej nie zachodzi potrzeba dokonywania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

22. Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej dla której jest jednostka dominującą.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Andżelika Stopa	Główny Księgowy
-----------------	-----------------	-------