

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółki Akcyjnej Fota

za okres

od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.

obejmujące:

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd Spółki:

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

Sprawozdanie sporządziła: Andżelika Stopa – Główny Księgowy

Gdynia dnia 24 maja 2007

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

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

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 niniejszym rozdziale prezentowane jest sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2006 r. do 31 grudnia 2006 r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2005 do 31 grudnia 2005 r.;

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

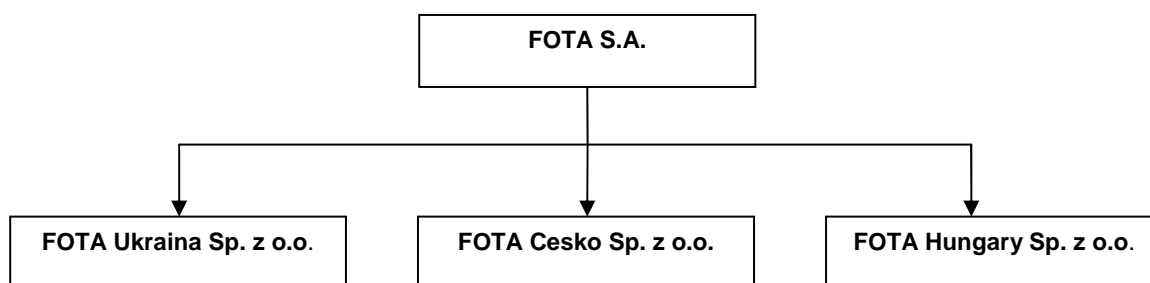
- „FOTA Ukraina” Sp. z o.o. z siedzibą w Kijowie, Ukraina
- „FOTA Cesko” Sp. z o.o. z siedzibą w Czeskim Cieszynie, Czechy

FOTA S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe swojej Grupy Kapitałowej.

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

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

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



Firma	Siedziba	Przedmiot działalności	Organ prowadzący rejestr	Udział posiadany przez Spółkę w kapitale własnym	Udział posiadany przez Spółkę w całkowitej liczbie głosów	Rodzaj powiązania
Fota Hangary Sp. z o.o.	1095 Budapeszt, Soroksari ut.1321, Węgry	handel częściami zamiennymi	Sąd rejestrowy przy Sądzie Stołecznym Budapeszt	100%	100%	Spółka zależna
Fota Ukraina Sp. z o.o.	04074 Kijów, Ukraina	handel częściami zamiennymi	Dnieprowska Rejonowa Administracja Państwowa w mieście Kijów	70%	70%	Spółka zależna
Fota Cesko Sp. z o.o.	Czeski Cieszyn 73701, Czechy	handel częściami zamiennymi	Sąd Wojewódzki w Ostrawie	100%	100%	Spółka zależna

Ponadto jednostką powiązaną w stosunku do FOTA S.A. jest FOTA LTD. Sp. z o.o. oraz firma Vessel Sp. z o.o. FOTA LTD. Sp. z o.o. nie jest jednostką podporządkowaną, ani stowarzyszoną w stosunku do FOTA S.A., dlatego nie została włączona do skonsolidowanego sprawozdania finansowego FOTA S.A. Spółka Vessel nie jest jednostką podporządkowaną gdyż posiadane udziały nie przekraczają progu istotności oraz Fota SA nie ma wpływu na działalność firmy Vessel w celu uzyskania korzyści.

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę przedstawione zostały poniżej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Podstawa konsolidacji

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

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

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

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie 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 trwale

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 pomniejszona 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 wartość.

	Pozycja	Opis
1	Materiały	Materiały podstawowe, materiały pomocnicze, opakowania itp. zużywane w trakcie prowadzenia normalnej działalności handlowej/ produkcyjnej.

2	Półprodukty i produkcja w toku	Półprodukty i produkcja w toku powstałe w trakcie prowadzenia normalnej działalności produkcyjnej.
3	Wyroby gotowe	Wyroby gotowe powstałe w trakcie prowadzenia normalnej działalności produkcyjnej.
4	Towary do dalszej odsprzedaży	Nabyte towary do dalszej odsprzedaży powstałe w trakcie prowadzenia normalnej działalności handlowej.
5	Zaliczki na dostawy	Przedpłaty/zaliczki dokonane na poczet przyszłych dostaw

Odpisy aktualizujące wartość zapasów zalegających lub wolno-rotujących

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

<i>Brak ruchu na danym indeksie:</i>	<i>Odpis</i>
365-730dni	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 odpisy emerytalne jednostka wycenia metodą aktuarialną.

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

Przychody ze sprzedaży i inne

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

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

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

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

Waluty obce

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

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

Koszt odsetek

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

Podatki

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

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnym 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 własnym.

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

okres	średni kurs w okresie	kurs na ostatni dzień okresu
2005	4,0231	3,8598
2006	3,8991	3,8312

WYBRANE DANE FINANSOWE PRZELICZONE NA EURO

Podstawowe pozycje bilansu w przeliczeniu na EURO
Stan na ostatni dzień okresu w tysiącach

Pozycja bilansu	2006		2005	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A k t y w a r a z e m	303 164	79 130	193 912	50 239
Aktywa trwałe	31 185	8 140	28 695	7 434
Aktywa obrotowe	271 978	70 990	165 217	42 804
P a s y w a r a z e m	303 164	79 130	193 912	50 239
Kapitał własny	180 440	47 098	73 134	18 948
Kapitały mniejszości	302	79	341	88
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 724	32 033	120 778	31 291

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

- 3,8598 dla okresu 01 stycznia 2005 – 31 grudnia 2005
- 3,8312 dla okresu 01 stycznia 2006 – 31 grudnia 2006

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat w przeliczeniu na EURO
Stan na ostatni dzień okresu w tysiącach

Pozycja rachunku zysków i strat	2006		2005	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	438 516	112 466	323 145	80 322
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	329 198	84 429	240 400	59 755
Zysk brutto ze sprzedaży	109 318	28 037	82 745	20 567
Zysk na sprzedaży	18 255	4 682	12 996	3 230
Zysk z działalności operacyjnej	17 622	4 519	11 346	2 820
Zysk z działalności gospodarczej	15 098	3 872	14 194	3 528
Zysk brutto	15 102	3 873	14 194	3 528
Zysk netto	12 071	3 096	11 103	2 760

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

- 4,0231 dla okresu 01 stycznia 2005 – 31 grudnia 2005
- 3,8991 dla okresu 01 stycznia 2006 – 31 grudnia 2006

Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EURO

Stan na ostatni dzień okresu w tysiącach

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	2006		2005	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-23 000	-5 899	-19 389	-4 819
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-7 225	-1 853	-3 857	-959
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	92 086	23 617	26 210	6 515
D. Przepływy pieniężne netto	61 861	15 865	2 964	737
E. Środki pieniężne na początek okresu	6 094	1 563	3 129	778
F. Środki pieniężne na koniec okresu	67 955	17 428	6 094	1 515

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

- 4,0231 dla okresu 01 stycznia 2005 – 31 grudnia 2005
- 3,8991 dla okresu 01 stycznia 2006 – 31 grudnia 2006

II. BILANS (skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki)

	Nota	2006	2005
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		31 185	28 695
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	9 584	11 337
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	20 047	16 344
3. Należności długoterminowe	3,		
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe	4	42	
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		42	
a) w jednostkach powiązanych, w tym:			
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych met praw własności			
b) w pozostałych jednostkach		42	
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 512	1 014
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 512	1 014
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
II. Aktywa obrotowe		271 978	165 217
1. Zapasy	6	155 671	125 571
2. Należności krótkoterminowe	7	43 201	27 117
2.1. Od jednostek powiązanych		406	89
2.2. Od pozostałych jednostek		42 795	27 028
3. Inwestycje krótkoterminowe		68 069	6 130
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	68 069	6 130
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		114	36
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		67 955	6 094
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	5 038	6 399
A k t y w a r a z e m		303 164	193 912

P a s y w a			
I. Kapitał własny		180 440	73 134
1. Kapitał zakładowy	10	75 328	52 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy	11	92 110	9 949
5. kapitał rezerwowy	12	2 733	
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	13		
6. Różnice kursowe z przeliczenia		-181	-259
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 922	
8. Zysk (strata) netto		12 071	11 103
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	14		
II Udziały przypadające jednostce dominującej na koniec okresu BZ		180 138	72 793
III. Kapitały mniejszości	15	302	341
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		122 724	120 778
1. Rezerwy na zobowiązania	16	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	17	667	757
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek		667	757
3. Zobowiązania krótkoterminowe	18	117 853	117 072
3.1. Wobec jednostek powiązanych		57	72
3.2. Wobec pozostałych jednostek		116 955	116 362
3.3. Fundusze specjalne		841	638
4. Rozliczenia międzyokresowe	19	1 862	1 308
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 862	1 308
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		1 862	1 308
P a s y w a r a z e m		303 164	193 912

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	2005	2004
1. Należności warunkowe			
2. Zobowiązania warunkowe			
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe, razem			

Pozycja taka nie wystąpiła.

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

	Nota	2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		438 516	323 145
- od jednostek powiązanych		1 510	1 185
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22	6 783	4 103
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23	431 733	319 042
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		329 198	240 400
- od jednostek powiązanych			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		329 198	240 400
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		109 318	82 745
IV. Koszty sprzedaży	24	61 956	44 015
V. Koszty ogólnego zarządu	24	29 107	25 734
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		18 255	12 996
VII. Pozostałe przychody operacyjne	25	3 119	2 352
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Dotacje		254	162
3. Inne przychody operacyjne		2 865	2 190
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	26	3 752	4 002
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		39	31
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			2 290
3. Inne koszty operacyjne		3 713	1 681
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		17 622	11 346
X. Przychody finansowe	27	1 605	4 384
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:		322	311
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne		1 283	4 073
XI. Koszty finansowe	28	4 129	1 536
1. Odsetki, w tym:		3 013	1 489
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
2. Inne		1 116	47
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		15 098	14 194
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)		4	
1. Zyski nadzwyczajne	29	6	
2. Straty nadzwyczajne	30	2	
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		15 102	14 194
XV. Podatek dochodowy	31	3 523	3 184
a) część bieżąca		3 776	4 205
b) część odroczone		-253	-1 020
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	32		
XVII. Udział w zyskach (stratach) mniejszości	33	-492	93
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)		12 071	11 103
Zysk (strata) netto (zannualizowany)	34	12 071	11 103
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		9 416 000	52 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		1,28	214

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	73 134	61 949
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	73 134	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		
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	2 733	
a) zwiększenia (z tytułu)	2 733	
- kapitał rezerwowy – opcje na akcje	991	
- kapitał z różnic kursowych w oczekiwaniu na zarejestrowanie	400	
- niepodzielony zysk z lat ubiegłych w wyniku przejścia na MSSF	1 341	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 733	
6.3. Różnice kursowe z przeliczenia	-181	-259
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 103	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	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	-1 922	
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 922	
8. Wynik netto	12 071	11 103
a) zysk netto	12 071	11 103
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
9.1. Kapitały mniejszości na początek okresu	341	341
9.2. Zmiany	-39	
9.3. Kapitały mniejszości na koniec okresu	302	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	180 440	73 134
II. Kapitał własny na uwzględnieniu proponowanego podziału zysku na koniec okresu	180 440	73 134

V. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH(skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	2006	2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia		
I. Zysk netto	11 703	11 103
II. Korekty razem	-43 437	-30 491
1. Zysk/stratykapitałów mniejszościowych	-492	-93
2. Amortyzacja	3 554	6 977
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-2 594
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 691	1 195
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	39	31
6. Zmiana stanu rezerw	203	-213
7. Zmiana stanu zapasów	-30 100	-37 467
8. Zmiana stanu należności	-16 084	-8 779
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-519955	15 461
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 916	-5 073
11. Inne korekty	1 922	64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-23 000	-19 389
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, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	7312	4 355
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 522	4 354
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 670	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	120	1
a) w jednostkach powiązanych	42	

- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	42	
b) w pozostałych jednostkach	78	1
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	78	1
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 225	-3 857
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	95 427	56 448
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	93 805	175
2. Kredyty i pożyczki	1 300	55 979
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	322	293
II. Wydatki	3 341	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	328	750
8. Odsetki	3 013	1 489
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	92 086	26 210
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	61 861	2 964
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	61 861	2 964
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 094	3 129
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	67 955	6 094

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. Noty objaśniające

Noty objaśniające do bilansu skonsolidowanego

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		2006	2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			

b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	966	1 769
- oprogramowanie komputerowe	966	1 769
d) inne wartości niematerialne i prawne	8 617	9 568
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	9 584	11 337

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2006

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu 01.01.06			4 641	4 641	21 054		25 695
b) zwiększenia (z tytułu)			199	199			199
c) zmniejszenia (z tytułu)			39	39	2 100		2 139
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 31.12.06			4 801	4 801	18 954		23 755
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu 01.01.06			2 864	2 864	11 491		14 355
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			357	196	-664		-306
- zwiększenia			357	357	1 597		1 955
zmniejszenia					2 100		2 100
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu 31.12.06			3 994	3 833	10 176		14 171
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu 31.12.06			807	968	8 777		9 584

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2005

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			4 497	4 497	21 050	16	25 563
b) zwiększenia (z tytułu)			144	144			144
c) zmniejszenia (z tytułu)						16	16
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			4 641	4 641	21 050		25 692
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			2 674	2 674	8 054		10 728
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			1 778	1 778	9 559		11 337

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	9 461	11 269
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	123	67
- leasing	123	67
Wartości niematerialne i prawne razem	9 584	11 337

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	16 377	16 066
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 335	1 958
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 145	4 485
- urządzenia techniczne i maszyny	4 259	3 663
- środki transportu	3 384	3 174
- inne środki trwałe	2 254	2 785
b) środki trwałe w budowie	3 670	279
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	20 047	16 344

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2006

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 962	5 298	7 221	5 137	5 309		24 926
b) zwiększenia (z tytułu)	375	20	795	1 393	82	3 670	6 335
c) zmniejszenia (z tytułu)		130	370	688	76		1 264
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 337	5 188	7 646	5 841	5 315	3 670	29 997
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		809	3 409	1 965	2 603		8 785
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	287	108	845	458		1 165
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2	1 043	3 360	2 484	3 061		9 950
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 335	4 145	4 286	3 357	2 254	3 670	20 047

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2005

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
-------------------------------	---	---	-----------------------------------	---------------------	----------------------	-------------------------	----------------------

a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 958	5 029	5 722	4 719	4 249		21 678
b) zwiększenia (z tytułu)		266	1 504	1 153	1 187	279	4 389
c) zmniejszenia (z tytułu)			145	734	25		903
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 958	5 295	7 081	5 138	5 412	279	25 163
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		532	2 332	1 238	1 741		5 844
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		277	1 086	726	886		2 975
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		809	3 418	1 964	2 627		8 819
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	4 485	3 663	3 174	2 785	279	16 344

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	2006	2005
a) własne	18 938	14 487
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 109	1 858
- leasing	1 109	1 858
Środki trwałe bilansowe razem	20 047	16 344

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	2006	2005
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	2 090	2 687
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto		
- samochody wydzierżawione i inne	2 090	2 687
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	2 090	2 687

Nota 3

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2006	2005
--	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	2006	2005
---	-------------	-------------

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH		
------------------------------------	--	--

Pozycja taka nie wystąpiła.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	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		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach	42	
- udziały lub akcje	1	
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	41	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	42	

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

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
L.p.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsię- biorstwa		kapitał własny jednostki, w tym: kapitał zakładowy		% posiada- nego kapitału 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)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)		
a) akcje (wartość bilansowa):		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	1	
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	1	
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia	1	
b) obligacje (wartość bilansowa):		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
Wartość według cen nabycia, razem	1	
Wartość na początek okresu, razem		
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		
Wartość bilansowa, razem	1	

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	41	
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	41	

INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	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
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 014	488
a) odniesionych na wynik finansowy	1 014	488
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	130	76
utworzonych rezerw na bonusy dla warsztatów LS	91	122
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	921	724
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	921	724
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	203	117
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
rezerwa na program motywacyjny 2006/2008	188	
Inne rezerwy	7	
Utworzonych rezerw na odprawy emerytalne		13
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 wynagrodzenia i niewypłaconych składek ZUS	180	
- zrealizowane urlopy	117	76

utworzonych rezerw na koszty badania bilansu	18	
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 512	1 014
a) odniesionych na wynik finansowy	1512	1 014
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	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
rezerwa na program motywacyjny 2006/2008	188	
pozostałe	7	
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 6

ZAPASY	2006	2005
a) materiały	4 099	556
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	151 354	125 008
e) zaliczki na dostawy	218	7
Zapasy, razem	155 671	125 571

Nota 7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2006	2005
a) od jednostek powiązanych	406	89
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	406	89
- do 12 miesięcy	406	89
b) należności od pozostałych jednostek	42 795	27 028
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 586	25 788
- do 12 miesięcy	39 586	25 669
- powyżej 12 miesięcy		119
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 697	407
- inne	945	833
- dochodzone na drodze sądowej	566	
Należności krótkoterminowe netto, razem	43 201	27 117
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 624	1 733
Należności krótkoterminowe brutto, razem	44 825	28 850

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2006	2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	406	89
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych powiązanych	406	89
b) inne, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	406	89
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	406	89

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2006	2005
Stan na początek okresu	1 733	947
a) zwiększenia (z tytułu)	2	1 158
- utworzenia	2	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	1 624	1 733

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	42 632	27 286
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 193	1 564
b1. jednostka/waluta1.../.....EUR.....	3 888	160
PLN	1 015	708
b1. jednostka/waluta1.../.....USD.....	3	2
PLN	8	8
b1. jednostka/waluta1.../.....HUF.....		8 812
PLN		135
b1. jednostka/waluta1.../.....UAH.....	1 826	1 008
PLN	1 052	652
b1. jednostka/waluta1.../.....CSK.....	846	466
PLN	118	62
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	44 825	28 850

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	18 180	11 588
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 536	2 342
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 217	3 256
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	40	
e) powyżej 1 roku	3	
f) należności przeterminowane	18 015	10 343
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	39 992	27 529
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 624	1 652
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	38 368	25 877

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	2006	2005
a) do 1 miesiąca	12 705	6 650
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 529	1 662
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 188	703
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 113	466
e) powyżej 1 roku	1 589	862
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	19 124	10 343
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 624	1 652
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	17 499	8 691

Nota 8

	2006	2005
KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		
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	67 955	6 094
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 955	6 094
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	68 069	6 130

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
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	114	36

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	66 227	5 066
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 728	1 028
b1. jednostka/waluta1..../...EUR...	317	26
PLN	1 214	98
b2. jednostka/waluta1..../...USD...	2 867	4
PLN	515	13
inne		917
pozostałe waluty w tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	67 955	6 094

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	108	360
koszty prenumerat, ubezpieczeń, abonamentów	108	360
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	4 930	6 039
należne przychody, premie i prowizje	1 021	337
należne rabaty od dostawców	3 851	5 467
pozostałe	58	
należne odszkodowanie		236
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	5 038	6 399

Nota 10

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	imiennie	brak	brak	63 000	500	gotówka	26.09.2001	
B1	imiennie	brak	brak	1 625 000	13 000	aport	04.03.2002	1.01.2002
B2	imiennie	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 11

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) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	92 110	9 949

Nota 12

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2006	2005
- rezerwa na program motywacyjny	991	
- kapitał z różnic kursowych w oczekiwaniu na zarejestrowanie	400	
-niepodzielony zysk z lat ubiegłych w wyniku przejścia na MSSF	1341	
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 733	

Nota 13

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2006	2005

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 14

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 15

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIejszości	2006	2005
Fota Ukraina	-39	341

Nota 16

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROczONEGO 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	724	627
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
dodatnie różnice kursowe, niezrealizowane	7	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
-nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową	105	
dodatnie różnice kursowe, niezrealizowane		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
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	
b) zwiększenia (z tytułu)	7	67
c) wykorzystanie (z tytułu)		
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	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		
e) stan na koniec okresu	1 063	615
- rezerwa na świadczenia urlopowe	1 063	615

Nota 17

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	667	757
- umowy leasingu finansowego	667	757
Zobowiązania długoterminowe, razem	667	757

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	428	757
b) powyżej 3 do 5 lat	239	
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	667	757

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	667	757
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Zobowiązania długoterminowe, razem	667	757

Nota 18

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	116 955	116 362
- kredyty i pożyczki	57 279	55 979
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 885	49 233
- do 12 miesięcy	46 691	49 233
- zaliczki otrzymane na dostawy	70	85
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 623	5 601
- z tytułu wynagrodzeń	84	63
- inne (wg rodzaju):	142	106
- 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	117 853	117 072

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2006	2005
a) w walucie polskiej	98 808	70 123
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19 045	46 949
b1. jednostka/waluta ..1...../..EUR.....	10 972	11 846
PLN	13 620	45 722
b2. jednostka/waluta1...../.....USD....		263
PLN		859
b4. jednostka/waluta1...../...SEK.....	204	70
PLN	524	29
pozostałe waluty w tys. zł	4 900	339
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	117 853	117 072

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 19

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2006	2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 852	1 257
- krótkoterminowe (wg tytułów)	1 852	1 257
naliczone wynagrodzenia	682	683
koszty promocji warsztatów leader service	1 019	479
koszty badania bilansu	48	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	113	95
- długoterminowe (wg tytułów)		51
- krótkoterminowe (wg tytułów)	10	51
- sprzedaż produktów	10	
- pozostałe		51
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 862	1 308

Nota 20

Wartość księgowa	180 440	73 134
Liczba akcji	9 416 000	52 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,16	1 406,43

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

Nota 21

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	2006	2005
---	-------------	-------------

Pozycja taka nie wystąpiła.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**Nota 22**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2006	2005
- sprzedaż usług	6 783	4 103
- w tym: od jednostek powiązanych	727	657
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 783	4 103
- w tym: od jednostek powiązanych	727	657

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	6 632	3 971
- sprzedaż usług	6 632	3 971
- w tym: od jednostek powiązanych	657	567
b) eksport	151	132
- sprzedaż usług	151	132
- w tym: od jednostek powiązanych	70	90
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 783	4 103
- w tym: od jednostek powiązanych	727	657

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2006	2005
a) kraj	394 481	289 665
- sprzedaż części zamiennych	394 481	289 665
- w tym: od jednostek powiązanych	783	95
b) eksport	37 252	29 377
- sprzedaż części zamiennych	37 252	29 377
- w tym: od jednostek powiązanych	0	433
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	431 733	319 042
- w tym: od jednostek powiązanych	783	528

Nota 23

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2006	2005
- sprzedaż części zamiennych	431 733	319 042
- w tym: od jednostek powiązanych	783	528
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	431 733	319 042
- w tym: od jednostek powiązanych	783	528

Nota 24

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2006	2005
a) amortyzacja	5 076	6 976
b) zużycie materiałów i energii	49 760	35 237
c) usługi obce	44 825	33 302
d) podatki i opłaty	812	507
e) wynagrodzenia	23 336	16 698
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 204	4 001
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	9 950	6 044
Koszty według rodzaju, razem	138 961	102 766
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	21	128
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-47 876	-33 145
Koszty sprzedaży	-61 956	-44 015
Koszty ogólnego zarządu	-29 107	-25 734
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		

Nota 25

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2006	2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	85	232
- na należności	85	232
b) pozostałe, w tym:	3 034	2 120
- dotacje	254	162
- otrzymane bonusy marketingowe	2 508	1 524
- otrzymane odszkodowania	71	306
- nadwyżki inwentaryzacyjne	73	72

- pozostałe przychody operacyjne	128	55
Inne przychody operacyjne, razem	3 119	2 352

Nota 26

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2006	2005
a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	655	2 290
odpis aktualizujący wartość zapasów	585	1 132
odpis aktualizujący należności	70	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 MSSF	7	67
- program motywacyjny na lata 2006/2008	991	
c) pozostałe, w tym:	769	1 110
- strata ze zbycia majątku trwałego	39	31
- niedobory inwentaryzacyjne	161	544
- darowizny	16	4
- koszty likwidacji majątku trwałego	264	508
- koszty sądowe	14	
- spisane należności	1	2
- pozostałe koszty operacyjne	274	21
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 752	4 002

Nota 27

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		
b) pozostałe odsetki	322	311
- od jednostek powiązanych,		
- od pozostałych jednostek	322	311
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	322	311

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	2006	2005
a) dodatnie różnice kursowe	857	4 073
- zrealizowane	640	3 366
- niezrealizowane	218	707
b) rozwiązane rezerwy		
c) pozostałe, w tym:	426	
- udzielone premie finansowe.	50	
Inne przychody finansowe, razem	1 283	4 073

Nota 28

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	2 853	1 345
- dla jednostek powiązanych:		
- dla innych jednostek	2 853	1 345
b) pozostałe odsetki	159	144
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla innych jednostek	159	144
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	3 013	1 489

INNE KOSZTY FINANSOWE	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe	745	
- zrealizowane	505	
- niezrealizowane	240	
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	372	47
- prowizje bankowe	296	
- pozostałe	75	47
d) nadwyżka różnic		
Inne koszty finansowe, razem	1 116	47

Nota 29

ZYSKI NADZWYCZAJNE	2006	2005
a) losowe		
b) pozostałe	6	
Zyski nadzwyczajne, razem	6	

Nota 30

STRATY NADZWYCZAJNE	2006	2005
a) losowe	2	
b) pozostałe		
Straty nadzwyczajne, razem	2	

Nota 31

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY (dla Fota S.A.)	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto	19 039	16 209
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) 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
rezerwa na odprawy emerytalne		67
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 rez. na wynagrodzenia	682	683
utworzenie rez. na urlopy wypoczynkowe	455	215
utworzenie rez. 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 r	-479	-647
uprawdopodobnione należności - vat	22	-81
straty w środkach obrotowych nkup	4	18
odpis na ZFŚS- nie przekazany na rachunek bankowy .		38
ZFSS przekazany na rachunek za rok poprzedni	-38	-21
rozwiązane rezerwy	-85	
rezerwa na badanie bilansu	102	95
rozwiązane rezerwy na badanie bilansu	-95	
utworzenie rezerwy na wynagrodzenia	-683	
leasing samochodów osobowych	36	128
naliczone koszty factoringu	6	
zrealizowane dodatnie różnice kurs .roku poprzedniego	707	4 355
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	-157	-707
wynagrodzenia i umowy zlecenia wypłacone za rok poprzedni	-266	
rezerwa na zapasy nie rotujące	585	1 132
program motywacyjny	991	
PFRON naliczony	-35	
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	19 886	22 129
4.Odliczenia od podstawy opodatkowania :	15	
- darowizny	15	
5.Podstawa opodatkowania po odliczeniach	19 871	22 129
6. Podatek dochodowy według stawki 19 %	3 776	4 204
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 ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-407	-495

- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczone podatki dochodowe	350	-525
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
- rezerwa na zwrot podatku	-8	
- rezerwa programu motywacyjnego 2006/2008	-188	
Podatek dochodowy odroczone, razem	-253	-1 020

Nota 32

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

Pozycja taka nie wystąpiła.

Nota 33

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATAH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2006	2005
Fota Ukraina	-492	-93

Nota 34

PODZIAŁ ZYSKU ZA PREZENTOWANE LATA OBROTOWE	2006	2005
Kapitał zapasowy	15 509	13 026
Strata z lat ubiegłych	-3 229	- 1 697
Korekty konsolidacyjne	-209	-226
Razem zysk netto	12 071	11 103

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

Nota 35

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 12 071 tys. zł

Rok 2005 11 103 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.

SPRAWOZDAWCZOŚĆ WEDŁUG SEGMENTÓW BRANŻOWYCH I GEOGRAFICZNYCH

Podział na segmenty branżowe

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

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

Podział uzupełniający to podział na segmenty geograficzne.

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

- sprzedaż krajowa,
- sprzedaż zagraniczna

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

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

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

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

Zasady rachunkowości

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

Przychody segmentu

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

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

Koszty segmentu

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

Do kosztów segmentu nie zalicza się:

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

Wynik segmentu

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

Aktywa segmentu

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

Pasywa segmentu

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

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

Sprawozdawczość według segmentów na dzień 31 grudnia 2006 roku

Przychody, koszty i wynik finansowy według segmentów

WYSZCZEGÓLNIENIE	SPRZEDAŻ CZĘŚCI KAGER		SPRZEDAŻ CZĘŚCI POZOSTAŁE		USŁUGI		POZOSTAŁE, NIE PRZYPORZĄDKOWANE	RAZEM
	KRAJ	ZAGRANICA	KRAJ	ZAGRANICA	KRAJ	ZAGRANICA		
PRZYCHÓD	56 478	5 356	338 003	31 896	6 632	151		438 516
KOSZT WŁ. SPRZEDAŻY	36 512	4 087	262 154	26 445				329 198
MARŻA BRUTTO	19 966	1 269	75 849	5 451	6 632	151	0	109 318
% MARŻY	35%	24%	22%	17%				

KOSZTY SPRZEDAŻY							61 956	61 956
KOSZTY ZARZĄDU							29 107	29 107
Zysk ze sprzedaży								18 255
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej							-633	-633
Zysk z działalności operacyjnej								17 622
Wynik na działalności finansowej							-2 524	-2 524
Straty i zyski nadzwyczajne							4	4
Zysk brutto								15 102
PODATEK							3 523	3 523
Straty mniejszości							-492	-492
Zysk netto								12 071

Aktywa i pasywa według segmentów

WYSZCZEGÓLNIENIE	SPRZEDAŻ CZĘŚCI KAGER		SPRZEDAŻ CZĘŚCI POZOSTAŁE		USŁUGI		POZOSTAŁE, NIE PRZYPORZĄDKOWANE	RAZEM
Należności	5 151	488	30 825	2 909	605	14	3 209	43 201
Zapasy	22 295	2 114	119 363	11 651			4 099	159 522
Pozostałe aktywa							100 441	100 441
Razem aktywa								303 164
Zobowiązania							60 574	60 574
Pozostałe pasywa							242 590	242 590
Razem pasywa								303 164

Sprawozdawczość według segmentów na dzień 31 grudnia 2005 roku

Przychody, koszty i wynik finansowy według segmentów

WYSZCZEGÓLNIENIE	SPRZEDAŻ CZĘŚCI KAGER		SPRZEDAŻ CZĘŚCI POZOSTAŁE		USŁUGI		POZOSTAŁE, NIE PRZYPORZĄDKOWANE	RAZEM
	KRAJ	ZAGRANIC A	KRAJ	ZAGRANIC A	KRAJ	ZAGRANIC A		
PRZYCHÓD	36 359	2 270	253 306	27 107	3 971	132		323 145

KOSZT SPRZEDAŻY	WŁ	23 956	1 942	194 122	20 380				240 400
MARŻA BRUTTO		12 403	328	59 184	6 727	3 971	132		82 745
% MARŻY		34%	14%	23%	25%				
KOSZTY SPRZEDAŻY								44 015	44 015
KOSZTY ZARZĄDU								25 733	25 733
Zysk ze sprzedaży									12 996
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej								- 1 650	- 1 650
Zysk z działalności operacyjnej									11 347
Wynik na działalności finansowej								2 848	2 848
Zysk brutto									14 195
PODATEK								3 185	3 185
Straty mniejszości								-93	-93
Zysk netto									11 103

Aktywa i pasywa według segmentów

WYSZCZEGÓLNIENIE	SPRZEDAŻ CZĘŚCI KAGER		SPRZEDAŻ CZĘŚCI POZOSTAŁE		USŁUGI		POZOSTAŁE, NIE PRZYPORZĄDKOWANE	RAZEM
Należności	3 100	50	21 597	532	339	52	1 359	27 028
Towary handlowe	19 490	1 275	101 097	3 146			563	125 571
Pozostałe aktywa							41 314	41 314
Razem aktywa								193 913
Zobowiązania							59 571	59 571
Pozostałe pasywa							134 342	134 342
Razem pasywa								193 913

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 Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych. Podział zobowiązań warunkowych z wyodrębnieniem tych udzielonych na rzecz jednostek podporządkowanych, nieobjętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności, oraz jednostek podporządkowanych objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności

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

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

Zobowiązania takie nie występują

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

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

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

Grupa Kapitałowa nie wytwarza środków trwałych na własne potrzeby.

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

Poniesione nakłady inwestycyjne w 2006 r. wyniosły 7 312 tys. zł. Planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne wynoszą 25 526 tys. zł. zależnych).

Zwiększenie nakładów inwestycyjnych	Planowane
	2007
Grunty własne	3 900
Budynki i budowle	11 300
Urządzenia techniczne i maszyny	5 700
Środki transportu	1 000
Pozostałe środki trwałe	400
Wartości niematerialne i prawne	750
Razem	23 050

Spółka nie ponosi i nie planuje nakładów na ochronę środowiska naturalnego

7.1 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, 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. nie jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

VESSEL Sp. z O.O.. nie jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

Transakcje takie nie występują.

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

	2006	2005
- zarząd	5	4
-pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	198	129
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	574	461
RAZEM	777	595

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych 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

Zarząd w spółkach zależnych

Spółka , Nazwisko i imię	Kwota - tys. zł
Fota Hungary Andrzej Parzoch	39
Fota Ukraina Taras Juchimiec	56
Fota Ukraina Sławomir Synowiec	39
Fota Cesco Piotr Gołabek	39

W spółkach zależnych nie występują wynagrodzenia rad Nadzorczych

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

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

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

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

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

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

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

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

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

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdań finansowych grupy kapitałowej wskaźnikiem inflacji.

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

Różnice takie nie wystąpiły

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

Skonsolidowane 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 dominująca 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 skonsolidowany kapitał własny i skonsolidowany 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 dominującej FOTA S.A. 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 Fota 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 Fota w zamian za aport w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa będącego współwłasnością łączną państwa Lucyny i Bogdana Fota 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 tworzonym 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 6.

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 skonsolidowany wynik finansowy i kapitał własny grupy zaprezentowano w tabeli zamieszczonej w punkcie 6.

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 skonsolidowany wynik finansowy i kapitał własny grupy zaprezentowano w tabeli zamieszczonej w punkcie 6.

3. Udziały mniejszości

Zgodnie z treścią MSR 27.33 udziały mniejszości wykazuje się w skonsolidowanym bilansie w kapitale własnym, ale oddzielnie od kapitału własnego akcjonariuszy jednostki dominującej. W skonsolidowanym bilansie sporządzonym według MSSF jednostka dokonała stosownej reklasyfikacji kapitału mniejszości w kwocie 341 tys. zł. Wpływ korekty na skonsolidowany wynik finansowy i kapitał własny grupy zaprezentowano w punkcie 6.

4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W Grupie Kapitałowej 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 dominująca nie tworzyła rezerwy na odprawy emerytalne. Dla celów skonsolidowanego sprawozdania finansowego według MSSF jednostka dominująca dokonała wyceny aktuarialnej rezerwy na odprawy emerytalne w kwocie 67 tys. zł. Z uwagi na niewielki wpływ tej kwoty na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, rezerwę wprowadzono pod datą 31 grudnia 2005 i w całości obciążyła ona skonsolidowany wynik finansowy 2005 roku. Wpływ korekty na skonsolidowany wynik finansowy i kapitał własny grupy zaprezentowano w tabeli zamieszczonej w punkcie 6.

5. Odroczonego 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 odroczonego podatek dochodowy o 101 tys. zł. Różnice związane z wartością firmy są różnicami trwałymi, w związku z czym ich efekt podatkowy pominięto. Wpływ korekty na skonsolidowany wynik finansowy i kapitał własny grupy zaprezentowano w punkcie 6.

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

SKONSOLIDOWANY BILANS	2005	2005 według MSSF	różnica	objaśnienie	2004	2004 według MSSF	różnica	objaśnienie
A k t y w a								
I. Aktywa trwałe	35 259	28 696	-6 563		39 181	31 159	-8 022	
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	18 322	11 338	-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	15 936	16 344	408	korekta amortyzacji środków trwałych	15 642	15 834	192	korekta amortyzacji środków trwałych
3. Należności długoterminowe							0	
3.1. Od jednostek powiązanych							0	
3.2. Od pozostałych jednostek							0	
4. Inwestycje długoterminowe							0	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 001	1 014	13		488	488	0	
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 001	1 014	13	wzrost ujemnych różnic przejściowych z tytułu utworzenia rezerwy na odpisy emerytalne	488	488	0	
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe							0	
II. Aktywa obrotowe	165 217	165 217			111 149	111 149	0	
1. Zapasy	125 571	125 571			88 097	88 097	0	
2. Należności krótkoterminowe	27 117	27 117			18 576	18 576	0	
3. Inwestycje krótkoterminowe	6 130	6 130			3 164	3 164	0	
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 399	6 399			1 312	1 312	0	
A k t y w a r a z e m	200 476	193 913	-6 563		150 330	142 308	-8 022	

SKONSOLIDOWANY BILANS	2005	2005 według MSSF	różnica	objaśnienie	2004	2004 według MSSF	różnica	objaśnienie
P a s y w a								
I. Kapitał własny	79 525	73 135	-6 390		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
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-258	-258						

9. Zysk (strata) netto	9 761	11 103	1 342		14 830	16 234	1 404	łącznie korekta wyniku 2004
Kapitał przypadający jednostce dominującej		72 794	-6 731					
10. Udziały mniejszości		341	341				0	
II. Kapitał mniejszości	341		-341	przeniesienie do kapitałów własnych			0	
III. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych							0	
IV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	120 610	120 778	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		400	400	0	
a) długoterminowa		67	67	utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne			0	
b) krótkoterminowa	615	615			400	400		
1.3. Pozostałe rezerwy								
2. Zobowiązania długoterminowe	757	757			1 219	1 219		
3. Zobowiązania krótkoterminowe	117 072	117 072			76 298	76 298		
4. Rozliczenia międzyokresowe	1 308	1 308			989	989		
Pasywa razem	200 476	193 913	-6 563		150 330	142 308	-8 022	

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2005	2005 według MSSF	różnica	objaśnienie	2004	2004 według MSSF	różnica	objaśnienie
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	323 145	323 145			280 792	280 792		

II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	240 400	240 400			217 919	217 919		
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	82 745	82 745			62 873	62 873		
IV. Koszty sprzedaży	44 015	44 015			31 821	31 821		
V. Koszty ogólnego zarządu	25 994	25 733	-261		19 920	19 650	-270	korekta amortyzacji
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	12 735	12 996	261		11 132	11 402	270	
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 352	2 352			1 099	1 099		
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	5 120	4 002	-1 118		2 978	1 793	-1 185	
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31	31						
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 290	2 290			956	956		
3. Inne koszty operacyjne	2 798	1 680	-1 118	odwrócenie amortyzacji wartości firmy - 1 185 + rezerwa na odprawy emerytalne 67	2 022	837	-1 185	odwrócenie amortyzacji wartości firmy
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	9 968	11 347	1 379		9 253	10 708		
X. Przychody finansowe	4 384	4 384			10 653	10 653		
XI. Koszty finansowe	1 536	1 536			1 306	1 306		
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	12 816	14 195	1 379		18 600	20 055	1 455	
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)								
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	12 816	14 195	1 379		18 600	20 055	1 455	
XV. Podatek dochodowy	3 148	3 185	37		3 770	3 821	51	
a) część bieżąca	4 205	4 205	0		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
XVII. Zyski (straty) mniejszości	-93	-93						
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	9 761	11 103	1 342		14 830	16 234	1 404	

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

Korekty takie nie wystąpiły.

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

Niepewność taka nie występuje.

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

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

Zdarzenie takie nie wystąpiło.

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

Zdarzenie takie nie wystąpiło.

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

Zdarzenie takie nie wystąpiło.

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

Wyłączenie takie nie wystąpiło.

Zarząd Spółki:

.....
Bohdan Stankiewicz – Prezes Zarządu

.....
Małgorzata Siwek – Wiceprezes Zarządu

.....
Radosław Wojtkiewicz - Członek Zarządu

.....
Sławomir Kurek - Członek Zarządu

.....
Bogdan Fota - Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Andżelika Stopa - Główny Księgowy

Gdynia 24 maja 2007 r.