

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2007

(zgodnie z § 86 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. - Dz. U. Nr 209, poz. 1744)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2007 obejmujący okres od 2007-01-01 do 2007-12-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2006 obejmujący okres od 2006-01-01 do 2006-12-31

data przekazania: 2008-06-12

Koelner SA	
(pełna nazwa emitenta)	
KOELNER	Metalowy
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
51-416	Wrocław
(kod pocztowy)	(mięjsowość)
Kwidzińska	6
(ulica)	(numer)
(071) 32 60 100	(071) 37 26 111
(telefon)	(fax)
info@koelner.com.pl	www.koelner.com.pl
(e-mail)	(www)
895-16-87-880	932098397
(NIP)	(REGON)

HLB Fracłowiaki i Wspólnicy Sp. z o.o., 61-831 Poznań, pl. Wiosny Ludów 2

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
- | | |
|---|--|
| <input checked="" type="checkbox"/> Wprowadzenie | <input checked="" type="checkbox"/> Zestawienie zmian w kapitale własnym |
| <input checked="" type="checkbox"/> Bilans | <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek przepływów pieniężnych |
| <input checked="" type="checkbox"/> Rachunek zysków i strat | <input checked="" type="checkbox"/> Dodatkowe informacje i objaśnienia |
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2007	2006	2007	2006
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	306 613	244 317	81 183	62 660
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 575	24 333	6 507	6 241
III. Zysk (strata) brutto	14 819	22 907	3 924	5 875
IV. Zysk (strata) netto	10 917	17 480	2 891	4 483
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-19 106	-6 187	-5 059	-1 587
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-157 825	-25 809	-41 788	-6 619
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	175 263	31 607	46 405	8 106
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 669	-389	-442	-100
IX. Aktywa, razem	471 555	269 913	131 646	70 451
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	214 131	104 332	59 780	27 232
XI. Zobowiązania długoterminowe	67 080	656	18 727	171
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	145 459	102 940	40 608	26 869
XIII. Kapitał własny	257 423	165 581	71 866	43 219
XIV. Kapitał zakładowy	32 289	30 521	9 014	7 966
XV. Liczba akcji (w szt.)	32 289 300	30 520 600	32 289 300	30 520 600
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,34	0,58	0,09	0,15
XVII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	7,97	5,43	2,23	1,42

OPINIA PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
Koelner opinia.pdf	Opinia audytora o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym Koelner SA

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Koelner raport.pdf	Raport audytora z badania rocznego sprawozdania finansowego Koelner SA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wedle najlepszej wiedzy Zarządu, roczne sprawozdanie finansowe Spółki Koelner SA za okres styczeń-grudzień 2007 i dane porównywalne sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki Koelner SA.

Plik	Opis

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa, a podmiot ten i biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Plik	Opis

PISMO PREZESA ZARZĄDU

Plik	Opis
List prezesa zarządu do akcjonariuszy 2007.pdf	List Prezesa Zarządu do akcjonariuszy

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Wprowadzenie do SA-R 2007.pdf	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego SA-R 2007

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2007	2006
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		270 354	115 616
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	2 814	2 847
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	93 022	38 347
3. Należności długoterminowe	3 8	288	175
3.1. Od pozostałych jednostek		288	175
4. Inwestycje długoterminowe	4	169 879	71 964
4.1. Nieruchomości		98	98
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe		169 781	71 865
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		169 781	71 865
b) w pozostałych jednostkach		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	4 351	2 284
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 581	2 284
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		770	
II. Aktywa obrotowe		201 201	154 297
1. Zapasy	6	107 436	75 086
2. Należności krótkoterminowe	7 8	86 262	73 245
2.1. Od jednostek powiązanych		30 902	26 132
2.2. Od pozostałych jednostek		55 360	47 113
3. Inwestycje krótkoterminowe		6 667	5 684
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	6 667	5 684
a) w jednostkach powiązanych		5 692	3 040
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		975	2 644
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	837	282
A k t y w a r a z e m		471 555	269 913
PASYWA			
1. Kapitał zakładowy	11	257 423	165 581
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		32 289	30 521
3. Kapitał zapasowy	12	199 771	102 518
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	1 047	1 047
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	15 485	15 485
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 087	-1 470
7. Zysk (strata) netto		10 917	17 480
I. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		214 131	104 332
1. Rezerwy na zobowiązania	15	870	248
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		685	184
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		185	65
a) długoterminowa		185	65
2. Zobowiązania długoterminowe	16	67 080	656
2.1. Wobec pozostałych jednostek		67 080	656
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	145 459	102 940
3.1. Wobec jednostek powiązanych		9 041	8 034
3.2. Wobec pozostałych jednostek		135 658	93 957
3.3. Fundusze specjalne		759	949
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	723	488
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		723	488
a) krótkoterminowe		723	488
P a s y w a r a z e m		471 555	269 913
Wartość księgowa		257 423	165 581
Liczba akcji (w szt.)		32 289 300	30 520 600
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19	7,97	5,43

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2007	2006
1. Zobowiązania warunkowe	20	58 244	63 752
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		58 244	63 752

		w tys. zł	
- gwarancja kredytu dla Rawlplug Ltd		56 095	61 836
- gwarancja transakcji swap dla Rawlplug Ltd		2 149	1 916
2. Inne (z tytułu)		23 822	911
- środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego		23 822	911
Pozycje pozabilansowe, razem		82 066	64 663

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2007	2006
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		306 613	244 317
- od jednostek powiązanych		77 763	50 732
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21	121 734	1 194
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22	184 878	243 124
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		215 058	166 729
- jednostkom powiązanym		62 653	41 545
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	23	89 128	48
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		125 931	166 681
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		91 554	77 588
IV. Koszty sprzedaży	23	46 879	22 163
V. Koszty ogólnego zarządu	23	17 381	26 167
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		27 294	29 258
VII. Pozostałe przychody operacyjne		4 289	2 732
1. Dotacje		11	
2. Inne przychody operacyjne	24	4 277	2 732
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		7 008	7 657
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		89	95
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 225	3 253
3. Inne koszty operacyjne	25	5 694	4 309
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		24 575	24 333
X. Przychody finansowe	26	2 919	1 450
1. Odsetki, w tym:		1 680	942
- od jednostek powiązanych		1 443	864
2. Zysk ze zbycia inwestycji		467	14
3. Aktualizacja wartości inwestycji		770	122
4. Inne		2	373
XI. Koszty finansowe	27	12 674	2 876
1. Odsetki w tym:		4 931	2 720
- dla jednostek powiązanych		216	
2. Aktualizacja wartości inwestycji			86
3. Inne		7 743	70
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		14 819	22 907
XIII. Zysk (strata) brutto		14 819	22 907
XIV. Podatek dochodowy	28	3 902	5 427
a) część bieżąca		4 698	5 893
b) część odroczone		-796	-466
XV. Zysk (strata) netto		10 917	17 480
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		10 917	17 480
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		31 721 401	30 356 026
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	0,34	0,58

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2007	2006
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	167 667	149 385
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-1 667	-1 099
b) korekty błędów podstawowych	-420	-371
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	165 581	147 915

	w tys. zł	
	2007	2006
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	30 521	30 335
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	1 769	185
a) zwiększenia (z tytułu)	1 769	185
- emisji akcji (wydania udziałów)	1 769	185
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	32 289	30 521
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	102 518	85 926
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	97 254	16 591
a) zwiększenia (z tytułu)	99 097	16 591
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	81 000	
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	18 097	16 591
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 843	
- korekta wpływów z emisji akcji (koszty emisji)	1 843	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	199 771	102 517
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 047	1 047
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 047	1 047
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	15 485	15 485
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	15 485	15 485
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	18 097	16 591
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 097	16 591
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-1 667	-1 099
b) korekty błędów podstawowych	-420	-371
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	16 010	15 121
a) zmniejszenia (z tytułu)	18 097	16 591
- podziału zysku z lat ubiegłych na kapitał zapasowy	18 097	16 591
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 087	-1 470
5.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 087	-1 470
6. Wynik netto	10 917	17 480
a) zysk netto	10 917	17 480
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	257 423	165 581
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	257 423	165 581

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2007	2006
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	10 917	17 480
II. Korekty razem	-30 024	-23 667
1. Amortyzacja	4 573	3 979
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	4 844	-191
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 321	1 678
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-378	81
5. Zmiana stanu rezerw	622	140
6. Zmiana stanu zapasów	-32 350	-22 695
7. Zmiana stanu należności	-12 543	-25 307
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 275	19 095
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 388	-637
10. Inne korekty		190
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) - metoda pośrednia	-19 106	-6 187
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 164	5 853
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	518	388
2. Z aktywów finansowych, w tym:	646	5 466
a) w jednostkach powiązanych	646	5 466
- zbycie aktywów finansowych		638
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		4 180
- odsetki	646	648
II. Wydatki	158 990	31 662
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	53 716	13 728
2. Na aktywa finansowe, w tym:	104 915	17 934
a) w jednostkach powiązanych	104 915	17 934
- nabycie aktywów finansowych	75 968	15 380

	w tys. zł	
	2007	2006
- udzielone pożyczki długoterminowe	28 946	2 554
3. Inne wydatki inwestycyjne	359	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-157 825	-25 809
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	225 879	37 405
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	80 926	185
2. Kredyty i pożyczki	144 953	37 219
II. Wydatki	50 616	5 798
1. Spłaty kredytów i pożyczek	45 207	2 576
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	860	681
3. Odsetki	4 548	2 541
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	175 263	31 607
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 669	-389
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 669	-389
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 644	3 033
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	975	2 644

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2007	2006
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2 814	2 847
- oprogramowanie komputerowe	2 814	2 847
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 814	2 847

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							
w tys. zł							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	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			5 630	5 630			5 630
b) zwiększenia (z tytułu)			1 014	1 014			1 014
- nabycie			559	559			559
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie			455	455			455
c) zmniejszenia (z tytułu)			1 779	1 779			1 779
- likwidacja							
- sprzedaż			1 779	1 779			1 779
inne							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			4 865	4 865			4 865
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			2 783	2 783			2 783
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			-732	-732			-732
- umorzenia - zwiększenia			1 047	1 047			1 047
- umorzenia - zmniejszenia			1 779	1 779			1 779
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			2 051	2 051			2 051
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							1 779
- zwiększenia							2 051
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			2 814	2 814			2 814

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2007	2006
a) własne	2 538	1 976
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	276	871
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 814	2 847

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2007	2006
a) środki trwałe, w tym:	63 424	29 871
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 326	6 993
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 344	15 514
- urządzenia techniczne i maszyny	25 728	1 442
- środki transportu	7 176	5 202
- inne środki trwałe	2 850	720
b) środki trwałe w budowie	29 239	8 477
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	359	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	93 022	38 347

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień 31.12.2007 były obciążone z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w następujący sposób:

1. Hipoteka kaucyjna na nieruchomości położonej we Wrocławiu przy ul. Jedności Narodowej 190-192 i 194 , w wysokości 5.000.000 PLN
2. Hipoteka kaucyjna na nieruchomości należącej do KTS we Wrocławiu przy ul. Kwidzyńskiej 6c w wysokości 10.000.000 PLN

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	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, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	6 993	16 397	3 004	9 124	1 780	37 298
b) zwiększenia (z tytułu)	1 333	4 313	25 772	3 758	2 631	37 807
- nabycie	1 333	116	22 148	3 699	517	27 813
- przyjęcia ze środków trwałych w budowie		4 197	3 624	59	2 114	9 994
przemieszczenia wewn., inne						
c) zmniejszenia (z tytułu)			99	1 625	51	1 724
- sprzedaż			6	1 475		1 481
- likwidacja			15	150		165
- leasing finansowy			78			78
- przemieszczenia wewn., inne						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 326	20 710	28 677	11 257	4 411	73 381
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		883	1 563	3 921	1 060	7 427
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		483	1 386	160	501	2 530
- zwiększenia		483	1 452	1 254	501	3 690
- zmniejszenia			66	1 094		1 160
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		1 366	2 949	4 081	1 561	9 957
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 326	19 344	25 728	7 176	2 850	63 424

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2007	2006
a) własne	62 955	29 126
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	469	744
Środki trwałe bilansowe, razem	63 424	29 871

Nota 2 d

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł	
	2007	2006
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	23 822	911
- środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego	23 822	911
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	23 822	911

Nota 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) od pozostałych jednostek (z tytułu)	288	175
- kaucje	288	175
Należności długoterminowe netto	288	175
Należności długoterminowe brutto	288	175

Nota 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2007	2006
a) stan na początek okresu	175	
- kaucje	175	
b) zwiększenia (z tytułu)	113	175
- kaucje	113	175
c) stan na koniec okresu	288	175
- kaucje	288	175

Nota 3 c

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			142	
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			146	175
b1. w walucie	w tys.	USD	60	60
po przeliczeniu na tys. zł			146	175
Należności długoterminowe, razem			288	175

Nota 4 a

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2007	2006
a) stan na początek okresu	98	98
- nieruchomości inwestycyjna	98	98
b) stan na koniec okresu	98	98
- nieruchomości inwestycyjna	98	98

Nota 4 b

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) w jednostkach zależnych	169 781	71 865
- udziały lub akcje	136 260	60 097
- udzielone pożyczki	33 521	11 768
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	169 781	71 865

Nota 4 c

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2007	2006
a) stan na początek okresu	71 865	58 927
- udzielone pożyczki	11 768	13 215
- RAWLPLUG Ltd	11 768	13 215
- akcje lub udziały	60 098	45 712
- Koelner CZ SRO	493	532
- Koelner Centrum Sp. z o.o.	255	255
- Koelner Gómy Śląsk Sp. z o.o.	83	83
- Koelner Romania SRL	2 559	2 533
- Koelner Bulgaria EOOD	866	776
- Koelner Vilnius UAB	1 776	1 789
- TOW Koelner Kiev	893	929
- Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	5 700	5 700
- Wapienica Sp. z o.o.	12 087	12 028
- Koelner Deutschland GmbH	414	387
- KOELNER Hungaria Kft	9 883	9 956
- Koelner LTD	3 681	1 543
- RAWLPLUG Ltd	9 322	9 200
- Polmetal Kraków	0	0
- Śrubex SA	11 015	
- Koelner-Rawlplug Middle East FZE	859	
- Koelner Kazachstan	2	
- Rawl Scandinavia AB	209	
b) zwiększenia (z tytułu)	101 935	18 239
- zakup udziałów lub akcji	75 476	15 164
- Wapienica Sp. z o.o.		61
- Koelner Deutschland GmbH	972	
- Koelner LTD		2 395
- RAWLPLUG Ltd	9 555	
- Śrubex SA	63 402	11 636
- Koelner-Rawlplug Middle East FZE	1 539	859
- Koelner Kazachstan		2
- Koelner Scandinavia AB		209
- Stahl GmbH	8	
- Koelner Finance	0	
- udzielenie pożyczek	25 690	2 584
- RAWLPLUG Ltd	5 550	2 358
- RAWLPLUG Ltd -reklasyfikacja		29
- Koelner Kazachstan		196
- Unipalm Ltd	20 140	
- wycena bilansowa		227
- RAWLPLUG Ltd -pożyczka		227
- odpis aktualizujący - rozwiązanie	770	122
- RAWLPLUG Ltd		122
- KOELNER Hungaria Kft	619	
- Koelner Vilnius UAB	151	
...		
- inne zwiększenia		142
- Koelner Romania SRL		26
- Koelner Bulgaria EOOD		90
- Koelner Deutschland GmbH		27
c) zmniejszenia (z tytułu)	4 019	5 299

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2007	2006
- sprzedaż udziałów lub akcji	83	624
- Koelner Gómy Śląsk Sp. z o.o.	83	
- Wapienica Sp. z o.o.		3
- Śrubex SA		621
- wycena bilansowa	3 936	
- RAWLPLUG Ltd -pożyczka	2 423	
- Unipalm Ltd -pożyczka	1 513	
- spłacone pożyczki		4 257
- RAWLPLUG Ltd		4 060
- Koelner Kazachstan		196
- odpis aktualizacyjny		86
- Koelner Vilnius UAB		13
- KOELNER Hungaria Kft		73
- inne zmniejszenia		332
- TOW Koelner Kiev		36
- Koelner CZ SRO		39
- Koelner LTD		257
d) stan na koniec okresu	169 781	71 865
- akcje lub udziały	136 259	60 098
- Koelner Centrum Sp. z o.o.	255	255
- Koelner Gómy Śląsk Sp. z o.o.		83
- Koelner Romania SRL	2 559	2 559
- Koelner Bulgaria EOOD	866	866
- Koelner Vilnius UAB	1 927	1 776
- TOW Koelner Kiev	893	893
- Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	5 700	5 700
- Wapienica Sp. z o.o.	12 087	12 087
- Koelner Deutschland GmbH	1 386	414
- KOELNER Hungaria Kft	10 502	9 883
- Koelner LTD	3 681	3 681
- RAWLPLUG Ltd	18 877	9 322
- Koelner CZ SRO	493	493
- Polmetal Kraków	0	0
- Śrubex SA	74 417	11 015
- Koelner-Rawlplug Middle East FZE	2 398	859
- Koelner Kazachstan	2	2
- Rawl Scandinavia AB	209	209
- Stahl GmbH	8	
- Koelner Finance Ltd	0	
- udzielone pożyczki	33 521	11 768
- RAWLPLUG Ltd	14 895	11 768
Koelner Kazachstan		
- Unipalm Ltd	18 626	

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień 31.12.2007 były obciążone z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w następujący sposób:

1. Zastaw rejestrowy na 364 000 akcjach Śrubex SA z siedzibą w Łańcucie.

Nota 4 d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
w tys. zł												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, jednostka współzależna, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / wspólkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie, innej niż określona pod lit j) lub k), podstawy kontroli / wspólkontroli / znaczącego wpływu
1.	Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	ul. Kwidzińska 6 "C", 51-416 Wrocław	produkcja technik zamocowań	jednostka zależna	pełna	07.06.2004	26 000	20 300	5 700	100,00	100,00	
2.	Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. o.o.	ul. T.Regera 30, 43-382 Bielsko-Biała	produkcja narzędzi	jednostka zależna	pełna	17.12.2004	12 087		12 087	99,97	99,97	
3.	Koelner Vilnius UAB	Liudvinavos g. 123 B, LT-2028, Vilnius, Litwa	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	01.08.2002	1 927		1 927	99,37	99,37	
4.	Koelner Bulgaria EOOD	Банищора, ул. Шумен 13, вх.Б, вт.5, ап.17, София, Bułgaria	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	08.05.2001	866		866	100,00	100,00	
5.	Koelner CZ SRO	ul. Sokolovská 98/96, Praha 8, Karlín, Czechy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	10.05.2000	493		493	100,00	100,00	
6.	Koelner Centrum Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 34, 95-200 Pabianice	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	19.06.2000	255		255	51,00	51,00	
7.	TOW Koelner Kiev	вул. Софіївська, буд.17, кв.4, 01001 Київ, Ukraina	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	12.05.2003	893		893	99,00	99,00	
8.	Koelner Romania SRL	Șos. Berceni nr. 108, sector 4, București, Rumunia	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	04.05.2001	2 559		2 559	100,00	100,00	
9.	KOELNER Hungaria Kft	1106 Budapest, Mongol U41, Węgry	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	04.08.2005	10 502		10 502	51,00	51,00	
10.	KOELNER Deutschland GmbH	Blumenstraße 7 b, 57319 Bad Berleburg, Niemcy	sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	15.07.2005	1 386		1 386	100,00	100,00	

11.	Koelner Ltd	188640, Leningradskaja obłast, Vsevolozhskij rajon, m. Vsevolozhsk, Rosja	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	01.04.2005	3 681		3 681	84,33	84,33
12.	RAWLPLUG Ltd	21 Holbom Viaduct, Londyn, Wlk.Brytania	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	31.10.2005	19 276	399	18 877	100,00	100,00
13.	Koelner Kazakhstan Ltd	Kazachstan, 050008 m.Almaty obwód Almaty al.Abaja 115	sprzedaż hurtowa materiałów bud	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 32	23.05.2006	2		2	100,00	100,00
14.	Šrubex SA	37-100 Łańcut, ul. Podzwierzyniec 41	produkcja elementów złącznych	jednostka zależna	pełna	03.04.2006	74 417		74 417	94,40	94,40
15.	Koelner-Rawlplug Middle East FZE	Warehouse No.RA08BC01 Jabel Ali Dubai, Emiraty Arabskie	sprzedaż hurtowa materiałów bud	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 32	17.07.2006	2 398		2 398	100,00	100,00
16.	Rawl Scandinavia AB	Lysingsvagen 18 59353 Vastervik, Szwecja	sprzedaż hurtowa materiałów bud	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 32	16.10.2006	209		209	100,00	100,00
17.	Stahl GmbH *	Gerberstrasse 18; D-73650 Winterbach, Niemcy	produkcja i sprzedaż hurtowa materiałów bud.	jednostka zależna	pełna	04.04.2007	20 140		20 140	100,00	100,00
18.	Koelner Finance Ltd	34 Lavery Avenue, Park West, Dublin, Irlandia	działalność usługowa	jednostka zależna	nie podlega konsolidacji zgodnie z MSR 1 pkt 32	10.05.2007	0		0	50,00	50,00

* cena przejścia Stahl GmbH to wartość godziwa aktywów wydanych przez Koelner SA w zamian za nabycie kontroli – czyli pożyczka udzielona spółce Unipalm Ltd na sfinansowanie transakcji (20.140 tys. zł). Koelner SA sprawuje kontrolę nad Stahl GmbH w 100% poprzez Unipalm Ltd.

Nota 4 e

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

w tys. zł																	
Lp.	nazwa jednostki	m						n			o			p	r	s	t
		kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:						
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	rezerwy	rezerwy	rezerwy	rezerwy	rezerwy	rezerwy				
1.	Koelner Tworzywa Sztuczne Sp. z o.o.	20 328	26 000	5 572	-11 245	-14 707	3 462	21 990	10 639	11 352	179	179	42 318	14 804			
2.	Fabryka Pił i Narzędzi Wapienica Sp. o.o.	35 371	1 950	21 777	11 645	-2 510	3 519	11 123	2 478	8 645	11 344	11 344	46 495	50 185			
3.	Koelner Vilnius UAB	2 830	1 939	184	708	317	719	1 947		1 947	1 924	1 924	4 777	8 497			
4.	Koelner Bulgaria EOOD	3 551	865	2 262	424		882	332	57	275	746	746	3 884	6 405			
5.	Koelner CZ SRO	1 043	493		551	406	131	6 212		6 212	3 157	3 157	7 255	14 210			
6.	Koelner Centrum Sp. z o.o.	1 872	500	917	456		456	2 361	84	2 278	1 285	1 285	4 234	11 763			
7.	TOW Koelner Kiev	1 062	902		160	450	17	1 244		1 244	757	757	2 306	4 678			
8.	Koelner Romania SRL	3 481	2 559		922	1 022	141	4 583		4 583	3 947	65	3 882	8 064	14 502		
9.	KOELNER Hungaria Kft	16 049	50	11 364	4 635	3 036	3 567	2 029		2 029	2 739	2 739	18 078	25 464			
10.	KOELNER Deutschland GmbH	-608	1 386		-1 995	-1 120	-881	2 180		2 180	222	222	1 572	2 623			
11.	Koelner Ltd	6 652	4 429		2 222	1 606	1 572	3 489		3 489	1 798	1 798	10 141	21 045			
12.	RAWLPLUG Ltd	-8 268	15 580		-23 848	-8 617	-18 654	106 313	68 023	38 290	15 931	15 931	98 045	59 915			
13.	Koelner Kazakhstan Ltd	409	3		406	45	397	1 781		1 781	91	91	2 190	2 457			
14.	Šrubex SA	91 490	4 333	30 612	56 545	-1 117	-2 396	69 840	18 545	51 295	16 805	80	16 725	161 330	67 313		
15.	Koelner-Rawlplug Middle East FZE	1 756	2 051		-294	-361	8	2 205		2 205	1 499	1 499	3 962	3 088			

16.	Rawl Scandinavia AB	34	190			-157	-94	-77	805		805	412		412	838	2 709		
17.	Stahl GmbH	8 764	295			8 469	4 900	1 840	1 662	478	1 183	6 107		6 107	10 426	14 299		
18.	Koelner Finance Ltd	0	0												0			

dane finansowe spółek zostały zaprezentowane po przekształceniu na MSR/MSSF.

Nota 4 f

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

w tys. zł									
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1.	POLMETAL	Kraków	*brak				0,01	0,01	

Nota 4 g

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			92 466	29 141
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			43 793	30 957
b1. w walucie EUR	w tys.		2 900	2 650
po przeliczeniu na tys. zł			11 888	10 298
b2. w walucie GBP	w tys.		3 200	1 500
po przeliczeniu na tys. zł			18 877	9 322
b3. w walucie ROL	w tys.		2 419	2 419
po przeliczeniu na tys. zł			2 559	2 559
b4. w walucie LTL	w tys.		1 600	1 600
po przeliczeniu na tys. zł			1 927	1 776
b5. w walucie CZK	w tys.		4 000	4 000
po przeliczeniu na tys. zł			493	493
b6. w walucie BGL	w tys.		395	395
po przeliczeniu na tys. zł			866	866
b7. w walucie UAK	w tys.		1 437	1 437
po przeliczeniu na tys. zł			893	893
b8. w walucie RUB	w tys.		32 115	32 115
po przeliczeniu na tys. zł			3 681	3 681
b9. w walucie KZT	w tys.		91	91
po przeliczeniu na tys. zł			2	2
b10. w walucie SEK	w tys.		500	500
po przeliczeniu na tys. zł			209	209
b11. w walucie AED	w tys.		3 000	1 000
po przeliczeniu na tys. zł			2 398	859
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			136 259	60 098

Nota 4 h

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2007	2006
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	74 417	11 015
a. akcje (wartość bilansowa):	74 417	11 015
- wartość na początek okresu	11 015	
- wartość według cen nabycia	74 417	11 015
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
B. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	95 364	60 850
a. udziały i akcje (wartość bilansowa):	61 842	49 083
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	770	35
- wartość na początek okresu	70 551	45 712
- wartość według cen nabycia	82 541	70 551
b. inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	33 521	11 768
c1).....		
- wartość na początek okresu	11 768	13 215
- wartość według cen nabycia	33 521	11 768
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	156 958	93 334
Wartość na początek okresu, razem	93 334	58 927
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	770	35
Wartość bilansowa, razem	169 781	71 865

Nota 4 i

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			33 521	11 768
b1. w walucie	w tys.	GBP	3 059	2 062

UDZIAŁ ONEPOŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
po przeliczeniu na tys. zł			14 895	11 768
b1. w walucie			5 200	
po przeliczeniu na tys. zł	w tys.	EUR	18 626	
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			33 521	11 768

Nota 5 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2007	2006
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 283	1 694
a) odniesionych na wynik finansowy	2 283	1 694
- rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	99	87
- odpisy aktualizujące należności	406	423
- odpisy aktualizujące udziały	222	229
- wycena bilansowa	341	207
- odpisy aktualizujące zapasy	801	446
- niewypłacone wynagrodzenia	386	255
- leasing	29	29
- ZFŚS		18
2. Zwiększenia	1 481	632
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 481	632
- wycena bilansowa	1 162	133
- odpisy aktualizujące zapasy		355
- nie wypłacone wynagrodzenia	229	132
- rezerwa na premie od obrotu	23	
- rezerwa na odprawy emerytalne i urlopy	51	12
- inne	16	
3. Zmniejszenia	184	42
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	184	42
- odpis aktualizujący udziały	146	7
- odpisy aktualizujące należności	37	17
- ZFŚS		18
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 581	2 283
a) odniesionych na wynik finansowy	3 581	2 283
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	149	99
- odpisy aktualizujące należności	369	406
- odpisy aktualizujące udziały	76	222
- strata podatkowa		341
- wycena bilansowa	1 503	
- odpisy aktualizujące zapasy	801	801
- nie wypłacone wynagrodzenia	615	386
- leasing	29	29
- rezerwa na premie od obrotu	23	
- inne	16	

Nota 5 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	770	
- czynsz inicjalny	770	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	770	

Nota 6 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2007	2006
a) materiały	29 677	
b) produkty gotowe	29 045	
c) towary	48 661	70 419
d) zaliczki na dostawy	53	4 666

ZAPASY	w tys. zł	
	2007	2006
Zapasy, razem	107 436	75 085

Zapasy na dzień 31.12.2007 były obciążone w następujący sposób:

- zastaw rejestrowy jako zabezpieczenie kredytu Koelner SA w wysokości 70.000 tys.zł.

Nota 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) od jednostek powiązanych	30 902	26 132
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30 268	25 162
- do 12 miesięcy	30 268	25 162
- inne	634	969
b) należności od pozostałych jednostek	55 360	47 113
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43 485	40 544
- do 12 miesięcy	43 485	39 735
- powyżej 12 miesięcy		809
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 635	4 984
- inne	1 240	1 586
Należności krótkoterminowe netto, razem	86 262	73 245
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2 448	2 605
Należności krótkoterminowe brutto, razem	88 710	75 850

Nota 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2007	2006
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	30 268	25 162
- od jednostek zależnych	30 268	25 162
b) inne, w tym:	634	969
- od jednostek zależnych	634	969
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	30 902	26 132
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	30 902	26 132

Nota 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2007	2006
Stan na początek okresu	2 605	2 770
a) zwiększenia (z tytułu)	1 225	1 129
- utworzenie odpisów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	1 225	1 129
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 381	1 295
- spłacenia należności	793	881
- spisania należności	588	414
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 448	2 605

Nota 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			52 223	42 062
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			36 486	33 787
b1. w walucie	w tys.	EUR	5 402	5 628
po przeliczeniu na tys. zł			20 044	21 563
b2. w walucie	w tys.	CZK	528	268
po przeliczeniu na tys. zł			73	37
b3. w walucie	w tys.	USD	5 906	4 146
po przeliczeniu na tys. zł			15 912	12 068
b4. w walucie	w tys.	GBP	81	21
po przeliczeniu na tys. zł			458	119

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
Należności krótkoterminowe, razem			88 710	75 850

Nota 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2007	2006
a) do 1 miesiąca	26 508	20 013
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 227	11 178
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	617	666
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		292
e) powyżej 1 roku		809
f) należności przeterminowane	34 192	34 609
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	75 544	67 568
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	1 790	1 862
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	73 753	65 706

Nota 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2007	2006
a) do 1 miesiąca	12 758	13 221
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 478	10 037
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5 167	6 521
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 499	2 389
e) powyżej 1 roku	4 290	2 442
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	34 192	34 609
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 790	1 862
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	32 401	32 747

Nota 8 a

Plik	Opis
SAR2007 naleznosci kt przeterminowane i spome.pdf	Nota 8a - należności krótkoterminowe spome i przeterminowane

Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) w jednostkach zależnych	5 692	3 040
- udzielone pożyczki	5 692	3 040
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	975	2 644
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	975	2 644
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	6 667	5 684

Nota 9 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			5 692	3 040
b1. w walucie	w tys.	GBP	1 169	495
po przeliczeniu na tys. zł			5 692	3 040
pozostałe waluty w tys. zł				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem			5 692	3 040

Nota 9 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			251	482
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			724	2 161
b1. w walucie	w tys.	EUR	67	69
po przeliczeniu na tys. zł			241	264
b2. w walucie	w tys.	CZK		0
po przeliczeniu na tys. zł				0
b3. w walucie	w tys.	USD	156	651
po przeliczeniu na tys. zł			379	1 894
b4. w walucie	w tys.	GBP	21	0
po przeliczeniu na tys. zł			103	3
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			975	2 644

Nota 10 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	837	282
- ubezpieczenia majątkowe	328	85
- koszty organizacji poniesione przy późniejszym rozszerzeniu S.A.		5
- koszty reprezentacji i reklamy	66	24
- koszty z tytułu leasingu	260	
- inne	183	168
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	837	282

Nota 11 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj przywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A1	na okaziciela	-	-	23 000 000	23 000	opłacone gotówką	20.07.2004	
B	na okaziciela	-	-	7 000 000	7 000	opłacone gotówką	03.12.2004	
C	na okaziciela	-	-	335 200	335	opłacone gotówką	16.11.2005	
C	na okaziciela	-	-	185 400	185	opłacone gotówką	21.11.2006	
C	na okaziciela	-	-	268 700	269	opłacone gotówką	03.12.2007	
D	na okaziciela	-	-	1 500 000	1 500	opłacone gotówką	20.03.2007	
Liczba akcji, razem				32 289 300				
Kapitał zakładowy, razem					32 289			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00						

Na dzień 01.01.2007 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 30.520.600 PLN i jego struktura przedstawiała się następująco:

seria A1 - 23 000 000 akcji

seria B - 7 000 000 akcji

seria C - 520 600 akcji

W dniu 20.03.2007r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 32.020.600 zł w wyniku emisji 1.500.000 akcji serii D. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału

wynosi 32.020.600.

W dniu 03.12.2007r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy wydał postanowienie w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 32.289.300 zł w wyniku wydania 268.700 akcji objętych warunkowo w podwyższonym kapitale zakładowym na łączną kwotę 268.700 zł, co spowodowało, że liczba akcji serii C wzrosła z 520.600 do 789.300 akcji. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału wynosi 32.289.300.

Na dzień 31.12.2007 roku akcjonariuszem Spółki posiadającym co najmniej 5% kapitału zakładowego i 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy była:

- Amicus Sp. z o.o. Sp. k. posiadająca 59,16% kapitału zakładowego i 59,16% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Nota 12 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2007	2006
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	150 888	69 888
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	51 967	33 870
c) inny (wg rodzaju)	-3 084	-1 241
- korekta wpływów z emisji akcji (koszty emisji)	-3 084	-1 241
Kapitał zapasowy, razem	199 771	102 518

Nota 13 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2007	2006
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	1 047	1 047
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	1 047	1 047

Nota 14 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2007	2006
- z podziału wyniku finansowego	15 485	15 485
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	15 485	15 485

Nota 15 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2007	2006
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	184	60
a) odniesionej na wynik finansowy	184	60
- wycena bilansowa	143	60
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczki	41	
d) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczki		
2. Zwiększenia	502	124
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	502	124
- wycena bilansowa	104	83
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczki	41	41
- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	357	
wycena bilansowa		
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczki		
3. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	686	184
a) odniesionej na wynik finansowy	686	184
- wycena bilansowa	247	143
- z tytułu naliczenia odsetek memoriałowych od pożyczki	82	41

- różnica pomiędzy amortyzacją księgową a podatkową	357
---	-----

Nota 15 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2007	2006
a) stan na początek okresu	65	49
- rezerwa na odprawy emerytalne	65	49
b) zwiększenia (z tytułu)	120	16
- rezerwa na odprawy emerytalne	120	16
rezerwa na odprawy emerytalne		
rezerwa na odprawy emerytalne		
c) stan na koniec okresu	185	65
- rezerwa na odprawy emerytalne	185	65

Nota 16 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) wobec pozostałych jednostek	67 080	656
- kredyty i pożyczki	66 830	
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	250	656
- umowy leasingu finansowego	250	656
Zobowiązania długoterminowe, razem	67 080	656

Nota 16 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2007	2006
a) powyżej 1 roku do 3 lat	24 271	656
b) powyżej 3 do 5 lat	21 710	
c) powyżej 5 lat	21 098	
Zobowiązania długoterminowe, razem	67 080	656

Nota 16 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			67 080	656
Zobowiązania długoterminowe, razem			67 080	656

Nota 16 d

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	8 970 000				6 592 394				WIBOR 1M PLN + marża	31.01.2014	- wpływy na rachunek bieżący - zastaw rejestrowy na 364.000 akcjach Śrubex SA z siedzibą w Łąncucie	
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	54 015 550				46 700 944				WIBOR 1M PLN + marża	15.11.2015	- wpływy na rachunek bieżący - zastaw rejestrowy na 2.700.000 akcjach Koelner SA posiadanych przez Amicus Sp.z o.o Sp.k	
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	19 809 750				13 536 653				WIBOR 1M PLN + marża	31.05.2012	- wpływy na rachunek bieżący - ustanowienie przez Unipalm Ltd zastawu rejestrowego na wszystkich udziałach Stahl GmbH nabytych ze środków pochodzących z pożyczki udzielonej przez Koelner SA.	

Nota 17 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) wobec jednostek zależnych	9 041	8 034
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 041	8 034
- do 12 miesięcy	9 041	8 034
b) wobec pozostałych jednostek	135 658	93 957
- kredyty i pożyczki, w tym:	90 204	57 288
- długoterminowe w okresie spłaty	12 011	1 503
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	503	957
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 130	29 849
- do 12 miesięcy	40 130	29 849
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 041	4 941
- z tytułu wynagrodzeń	1 747	899
- inne (wg tytułów)	33	23
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	759	949
- ZFŚS	759	949
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	145 459	102 940

Nota 17 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2007	2006
a) w walucie polskiej			132 349	94 536
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			13 110	8 403
b1. w walucie	w tys.	USD	2 958	1 036
po przeliczeniu na tys. zł			7 203	3 014
b2. w walucie	w tys.	EUR	1 629	1 381
po przeliczeniu na tys. zł			5 835	5 290
b3. w walucie	w tys.	GBP	15	17
po przeliczeniu na tys. zł			72	99
b4. w walucie	w tys.	CZK		0
po przeliczeniu na tys. zł				0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			145 459	102 940

Nota 17 c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK													
w tys. zł													
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	8 970 000				1 296 876				WIBOR 1M PLN + marża	31.01.2014	- wpływy na rachunek bieżący, - zastaw rejestrowy na 364.000 akcjach Śrubex SA z siedzibą w Łańcucie.	Kredyt długoterminowy w okresie spłaty do jednego roku
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	54 015 550				6 751 944				WIBOR 1M PLN + marża	15.11.2015	- wpływy na rachunek bieżący, - zastaw rejestrowy na 2.700.000 akcjach Koelner SA posiadanych przez Amicus Sp.z o.o Sp.k.	Kredyt długoterminowy w okresie spłaty do jednego roku
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	19 809 750				3 961 956				WIBOR 1M PLN + marża	31.05.2012	- wpływy na rachunek bieżący, - ustanowienie przez Unipalm Ltd zastawu rejestrowego na wszystkich udziałach Stahl GmbH nabytych ze środków pochodzących z pożyczki udzielonej przez Koelner SA.	Kredyt długoterminowy w okresie spłaty do jednego roku
Bank Zachodni WBK SA	Wrocław	10 000 000				9 957 258				WIBOR 1M PLN + marża	31.07.2008	- wpływy na rachunek bieżący	
										*1. Dla kredytu w rachunku bieżącym PLN - WIBOR 1T + marża.	*1. Kredyt w rachunku	- weksel in blanco - pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem - zastaw na zapasach w kwocie 70.000.000 zł. - hipoteka kaucyjna na nieruchomości	Limit wierzytelności do wykorzystania w formie: - kredytu w

Raiffeisen Bank Polska SA	Wrocław	70 000 000				68 236 140								
<p>2. Dla kredytu rewolwingowego - WIBOR 1M+marża, LIBOR 3M+marża, LIBOR 1M+marża, LIBOR 3M+marża, EURIBOR 1M+marża, EURIBOR 3M+marża</p> <p>bieżącym 30.09.2009.</p> <p>2. Kredyt rewolwingowy - 28.09.2009..</p> <p>3. Akredytywa, gwarancje, transakcje typu forward - 30.09.2009</p> <p>położonej we Wrocławiu przy ul. Jedności Narodowej 190-192 i 194, w wysokości 5.000.000 zł.</p> <p>- hipoteka kaucyjna na nieruchomości należącej do KTS we Wrocławiu przy ul. Kwidzińskiej 6c w wysokości 10.000.000 zł</p> <p>- ceśja praw z polis ubezpieczeniowych w/w zapasy i nieruchomości - ceśja należności</p> <p>rachunku bieżącym - kredytu rewolwingowego w PLN, USD, EUR, - akredytywy "bez pokrycia z góry", gwarancji bankowych oraz obsługi transakcji terminowych typu forward</p>														

Nota 18 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów	723	481
- krótkoterminowe (wg tytułów)	723	481
- przyszłe zobowiązania		27
- rezerwa na urlopy	602	454
- rezerwa na premie pieniężne od obrotu	121	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów		7
- krótkoterminowe (wg tytułów)		7
- zaliczki na poczet przyszłych dostaw		7
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	723	488

Nota 19 a

Plik	Opis
SAR2007 nota - wart.księgowa na 1 akcję.pdf	Nota 19a - Wartość księgowa na 1 akcję

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 20 a

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	
	2007	2006
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	58 244	63 752
- na rzecz jednostek zależnych	58 244	63 752
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	58 244	63 752

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNIKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 21 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2007	2006
- przychody ze sprzedaży usług	1 957	1 194
- w tym: od jednostek powiązanych	827	174
- przychody ze sprzedaży produktów	119 778	
- w tym: od jednostek powiązanych	38 196	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	121 734	1 194
- w tym: od jednostek powiązanych	39 024	174

Nota 21 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2007	2006
a) kraj	62 487	1 022
- w tym: od jednostek powiązanych	4 040	24
b) eksport	59 247	172
- w tym: od jednostek powiązanych	34 984	150
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	121 734	1 194
- w tym: od jednostek powiązanych	39 024	174

Nota 22 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2007	2006
- sprzedaż towarów	157 585	243 124
- w tym: od jednostek powiązanych	28 757	50 558
- sprzedaż materiałów	27 293	
- w tym: od jednostek powiązanych	9 982	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	184 878	243 124

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2007	2006
- w tym: od jednostek powiązanych	38 739	50 558

Nota 22 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2007	2006
a) kraj	137 187	155 951
- w tym: od jednostek powiązanych	15 030	11 789
b) eksport	47 691	87 172
- w tym: od jednostek powiązanych	23 709	38 769
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	184 878	243 124
- w tym: od jednostek powiązanych	38 739	50 558

Nota 23 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2007	2006
a) amortyzacja	4 573	3 979
b) zużycie materiałów i energii	82 488	4 147
c) usługi obce	33 043	12 847
d) podatki i opłaty	1 284	1 228
e) wynagrodzenia	25 384	13 611
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 042	2 958
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	15 940	9 609
Koszty według rodzaju, razem	168 754	48 378
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-15 366	
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-46 879	-22 163
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-17 381	-26 167
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	89 128	48

Nota 24 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2007	2006
rozwiązanie rezerwy na zobowiązania		
a) pozostałe, w tym:	4 277	2 732
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	793	881
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	159	203
- różnice inwentaryzacyjne	2 133	850
- przedawnione zobowiązania	0	2
- otrzymane odszkodowania	549	285
- polisy ubezpieczeniowe -refakturowania	61	235
- inne	580	276
Inne przychody operacyjne, razem	4 277	2 732

Nota 25 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2007	2006
rezerwa na przyszłe zobowiązania		
a) pozostałe, w tym:	5 694	4 309
- darowizny	41	1
- odpisane należności	12	
- koszty postępowania spornego	48	80
- niedobory magazynowe	3 946	2 784
- złomowanie towarów	322	331
- polisy ubezpieczeniowe (refakturowanie)	71	192
- utworzenie rezerwy na urlopy	148	45
- utworzenie rezerwy na odprawę emerytalne	120	16
- inne	987	859

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2007	2006
...		
Inne koszty operacyjne, razem	5 694	4 309

Nota 26 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2007	2006
a) z tytułu udzielonych pożyczek	1 443	864
- od jednostek powiązanych, w tym:	1 443	864
- od jednostek zależnych	1 443	864
b) pozostałe odsetki	237	78
- od pozostałych jednostek	237	78
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1 680	942

Nota 26 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) dodatnie różnice kursowe		311
- zrealizowane		576
- niezrealizowane		-265
b) pozostałe, w tym:	2	62
- inne	2	62
Inne przychody finansowe, razem	2	373

Nota 27 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2007	2006
a) od kredytów i pożyczek	4 480	2 483
- dla innych jednostek	4 480	2 483
b) pozostałe odsetki	451	237
- dla jednostek powiązanych, w tym:	216	
- dla jednostek zależnych	216	
- dla innych jednostek	236	237
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	4 931	2 720

Nota 27 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2007	2006
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	7 678	
- zrealizowane	2 105	
- niezrealizowane	5 573	
b) pozostałe, w tym:	65	70
- inne	65	70
Inne koszty finansowe, razem	7 743	70

Nota 28 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2007	2006
1. Zysk (strata) brutto	14 819	22 907
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	9 906	8 108
- a) Przychody nie podlegające opodatkowaniu	4 747	2 199
- Należne odsetki	217	216
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	793	881
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących udziały		122
- Niezrealizowane różnice kursowe	2 967	974

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2007	2006
- Umorzone odsetki budżetowe		6
- Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	770	
- b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	23 557	11 647
- Reklama i reprezentacja ponad limit	73	924
- Odsetki od zobowiązań podatkowych	96	152
- Różnice kursowe niezrealizowane	8 545	1 329
- Utworzone odpisy aktualizujące na wątpliwe należności	1 225	1 129
- Utworzone odpisy aktualizujące zapasy		2 123
- PFRON	77	230
- Rezerwa na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	268	61
- Amortyzacja NKUP	5 136	
- Niewypłacone wynagrodzenia	3 238	2 034
- Niedobory inwentaryzacyjne	3 946	2 784
- Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	953	881
- c) Dodatkowe koszty podatkowe	8 904	1 340
- Amortyzacja NKUP	6 870	
- Płace, ZUS	2 034	1 340
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	24 725	31 015
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	4 698	5 893
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	4 698	5 893
- wykazany w rachunku zysków i strat	4 698	5 893

Nota 28 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2007	2006
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	796	466
Podatek dochodowy odroczony, razem	796	466

Nota 29 a

Zysk netto za rok 2006 w kwocie 18 097 tys. zł został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy.	
Zysk netto za rok 2007 w kwocie 10 917 tys. zł zostanie przeznaczony:	
- 2 087 tys. zł na pokrycie straty z lat ubiegłych,	
- 8 830 tys. zł na kapitał zapasowy Spółki.	

Plik	Opis

Nota 30 a

Plik	Opis
SAR2007 nota-zysk na 1 akcje.pdf	Nota 30a - zysk na 1 akcję

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Plik	Opis
SAR2007 noty objaśniające do r-ku przepływów pieniężnych.pdf	Noty objaśniające do r-ku przepływów pieniężnych

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
Dodatkowe noty objaśniające SA-R 2007.pdf	Dodatkowe noty objaśniające SA-R 2007

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2008-06-09	Radosław Koelner	Prezes Zarządu	
2008-06-09	Tomasz Mogiński	Wiceprezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2008-06-09	Anna Piotrowska-Kus	Główna Księgowa	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
Sprawozdanie Zarządu 31.12.2007 SA-R 2007.pdf	Sprawozdanie Zarządu Koelner SA SA-R 2007

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym:

Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu)

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: