

Sprawozdanie finansowe Spółki DROP S.A. za okres od 01.01.2008-30.06.2008 r.

(Wszystkie dane zostały podane w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

Bilans

AKTYWA	Noty	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
I. Aktywa trwałe		3 839	3 534	4 661
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	2	12	31
- wartość firmy				
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	3 668	3 456	4 601
3. Należności długoterminowe				
3.1. Od jednostek powiązanych				
3.2. Od pozostałych jednostek				
4. Inwestycje długoterminowe				
4.1. Nieruchomości				
4.2. Wartości niematerialne i prawne				
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych, w tym				
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności				
b) w pozostałych jednostkach				
4.4. Inne inwestycje długoterminowe				
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		170	66	29
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	170	66	29
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
II. Aktywa obrotowe		44 149	38 743	32 086
1. Zapasy	4	17 162	10 476	18 489
2. Należności krótkoterminowe	5,8	26 370	23 284	13 031
2.1. Od jednostek powiązanych				
2.2. Od pozostałych jednostek		26 370	23 284	13 031
3. Inwestycje krótkoterminowe	6	509	4 970	190
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		509	4 970	190
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	6	71	90	120
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6	438	4 880	70
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	108	13	16
A k t y w a r a z e m		47 988	42 277	36 747

PASYWA	Noty	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
I. Kapitał własny		29 963	29 351	19 277
1. Kapitał zakładowy	9	533	533	300
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)				
4. Kapitał zapasowy	10	26 845	19 054	13 367
5. Kapitał z aktualizacji wyceny				
6. Pozostałe kapitały rezerwowe				
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych				
8. Zysk (strata) netto		2585	9 764	5 610
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		18 025	12 926	17 470
1. Rezerwy na zobowiązania		5	107	11
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	5	5	11
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
a) długoterminowa				
b) krótkoterminowa				
1.3. Pozostałe rezerwy			102	
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe			102	
2. Zobowiązania długoterminowe				
2.1. Wobec jednostek powiązanych				
2.2. Wobec pozostałych jednostek				
3. Zobowiązania krótkoterminowe	12	18 020	12 819	17 459
3.1. Wobec jednostek powiązanych				
3.2. Wobec pozostałych jednostek	12	18 020	12 819	17 459
3.3. Fundusze specjalne				
4. Rozliczenia międzyokresowe				
4.1. Ujemna wartość firmy				
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe				
Pasywa razem		47 988	42 277	36 747

Rachunek zysków i strat

	Noty	01.01- 30.06.2008	01.01- 30.06.2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:			
- od jednostek powiązanych		176 833	154 926
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13	176 833	154 926
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		167 981	145 190
- jednostkom powiązanym			
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		167 981	145 190

III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		8 852	9 736
IV. Koszty sprzedaży	14	4 173	2 342
V. Koszty ogólnego zarządu	14	717	399
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		3 962	6 995
VII. Pozostałe przychody operacyjne		348	180
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5	
2. Dotacje			
3. Inne przychody operacyjne	15	343	180
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		790	131
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		570	
3. Inne koszty operacyjne	16	220	131
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		3 520	7 044
X. Przychody finansowe	16	93	
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:	16	93	
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Inne			
XI. Koszty finansowe		420	118
1. Odsetki, w tym:	17	102	99
- dla jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji		19	
4. Inne	17	299	19
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		3 193	6 926
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. – XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		3 193	6 926
XV. Podatek dochodowy		608	1 316
a) część bieżąca	18	712	1 316
b) część odroczone	18	104	
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
XVII. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
XVIII. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVI)		2 585	5 610
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		2 585	5 610
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys. szt.)		5 334 276	3 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,48 zł	1,87 zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2008 -30.06.2008	01.01.2007 -31.12.2007	01.01.2007 -30.06.2007
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	29 351	14 027	14 027
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	29 351	14 027	14 027
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	533	300	300
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		233	
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	533	533	300
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	19 054	4 037	4 037
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	7 791	15 017	9 330
a) zwiększenia (z tytułu)	7 791	15 320	9 337
- z podziału zysku	7 791	9 337	
-emisji akcji		5 984	
b) zmniejszenia (z tytułu)		303	7
-koszty emisji akcji		296	
-pokrycie strat z lat ubiegłych		7	7
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	26 845	19 054	13 367
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		360	360
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-360	-360
a) zwiększenia (z tytułu)			
- z dopłat wspólników			
b) zmniejszenia (z tytułu)		360	360
- z wypłaty dopłat wspólników		360	360
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 764	9 337	9 337
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 764	9 337	9 337
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 764	9 337	9 337
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)	9 764	9 337	9 337
- podział zysku-kapitał rezerwowy	7 791	9 337	9 337
-podział zysku –wypłata dywidendy	1 973		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
8. Wynik netto	2 585	9 764	5 610
a) zysk netto	2 585	9 764	5 610
b) strata netto			
c) korekty błędów podstawowych			
d) zmiany zasad polityki rachunkowości			
e) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	29 963	29 351	19 277
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

	01.01.2008 -30.06.2008	01.01.2007 - 30.06.2007
I. Zysk (strata) netto	2 585	5 610
II. Korekty razem	-8 867	- 6 963
1. Amortyzacja	415	79
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	14	
5. Zmiana stanu rezerw	-102	
6. Zmiana stanu zapasów	-6 687	-8 901
7. Zmiana stanu należności	-3 086	-4 761
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	772	6 623
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-199	-2
10. Inne korekty	6	-1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	- 6 282	-1 353
I. Wpływy	5	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
4. Inne wpływy inwestycyjne		

II. Wydatki	621	475
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	621	475
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-616	-475
I. Wpływy	2 456	2 250
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 456	2 250
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		360
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		360
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2 456	1 890
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-4 442	62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 442	62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 880	8
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	438	70
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wybrane noty objaśniające

NOTA 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.06.2008	31.12.2007
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2	12
- oprogramowanie komputerowe	2	12
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	2	12

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
				oprogramowanie komputerowe			
30.06.2008							
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			58	58			58
b) zwiększenia (z tytułu)							
c) zmniejszenia							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			58	58			58
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			46	46			46
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			10	10			10
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			56	56			56
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenia							
- zmniejszenia							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			2	2			2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2008	31.12.2007
a) własne	2	12
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne, razem	2	12

NOTA 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2008	31.12.2007
a) środki trwałe, w tym:	3 563	3 151
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	256	271
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 646	1 507
- urządzenia techniczne i maszyny	1 278	938
- środki transportu	101	134
- inne środki trwałe	282	301

b) środki trwałe w budowie	105	305
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	3 668	3 456

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	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
30.06.2008						
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	310	1 721	1 476	529	712	4 748
b) zwiększenia (z tytułu)		226	526		64	816
c) zmniejszenia (z tytułu)				25		25
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	310	1 947	2 002	504	776	5 539
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	39	215	538	395	409	1 596
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	15	86	186	33	85	405
-zmniejszenie z tyt sprzedaży				25		25
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	54	301	724	403	494	1 976
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenia						
- zmniejszenia						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	256	1 646	1 278	101	282	3 563

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2008	31.12.2007
a) własne	3 563	3 150
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe, razem	3 563	3 150

NOTA 3

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2008	31.12.2007
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	66	29
a) odniesionych na wynik finansowy		29
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	106	37
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	106	37
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	2	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2	
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:	170	66
a) odniesionych na wynik finansowy	170	66
- odpisy aktualizujące zapasy	41	30
- odpisy aktualizujące inne należności	104	12
- aktualizacja wartości inwestycji	22	19
- nieopłacone składki ZUS	2	2
- odsetki naliczone	0	1
- różnice kursowe z tyt. Przeny	1	2
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

NOTA 4

ZAPASY	30.06.2008	31.12.2007
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku		
c) produkty gotowe		
d) towary	17 104	10 454
e) zaliczki na dostawy	58	22
Zapasy, razem	17 162	10 476

NOTA 5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2008	31.12.2007
a) od jednostek powiązanych		
b) należności od pozostałych jednostek	26 370	23 284
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 804	16 487
- do 12 miesięcy	22 804	16 487
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 169	174
- inne	397	6 623
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	26 370	23 284

c) odpisy aktualizujące wartość należności	567	71
Należności krótkoterminowe brutto, razem	26 937	23 355

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2008.	31.12.2007
Stan na początek okresu	71	19
a) zwiększenia (z tytułu)	496	52
-odpisy aktualizujące inne należności	496	52
b) zmniejszenia (z tytułu)		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	567	71

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	24 029	23 075
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 341	209
b1. jednostka/waluta -EUR	429	58
tys. Zł	1 426	209
b2. jednostka/waluta-USD..	422	
tys. Zł	915	
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	26 370	23 284

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	21 779	13 071
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	527	634
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	166	156
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	184	
e) powyżej 1 roku		
f) należności przeterminowane	232	2 697
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	22 888	16 558
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	84	71
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	22 804	16 487

NOTA 6

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2008	31.12.2007
a) w jednostkach zależnych		
b) w jednostkach współzależnych		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
d) w znaczącym inwestorze		
e) w jednostce dominującej		
f) w pozostałych jednostkach	71	90
- udziały lub akcje	71	90
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	438	4 880
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	438	4 880
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	509	4 970

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	435	156
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3	4 724
b1. jednostka/waluta-EUR	1	1 319
Tys. zł.	3	4 724
b2. jednostka/waluta		
Tys. zł.		
pozostałe waluty w tys. zł.		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	438	4 880

NOTA 7

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2008	31.12.2007
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	108	13
-ubezpieczenia majątkowe	30	13
-podatek od nieruchomości	78	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym :		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	108	13

NOTA 8

INFORMACJA NT. ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW	30.06.2008	31.12.2007
a) Kwota odpisów aktualizujących zapasy z tytułu:	220	156
-odpisów wartość zaliczek na dostawy	145	156
Kwota odpisów aktualizujących zapasy, razem, w tym	220	156
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny		
b) kwota odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe z tytułu:		
-odpisów wartość należności handlowych	85	19
-odpisów wartość innych należności	482	52
Kwota odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe razem, w tym	567	71
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny		
Odpisy aktualizujące główne składniki aktywów, razem, w tym	787	227
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny		
a) kwota odwrócenia odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (z tytułu)		
-dostaw i usług		
-inne należności		

Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe., razem, w tym		
- odniesiona bezpośrednio na kapitał własny		
Odwrócenie odpisów aktualizujących główne składniki aktywów, razem, w tym		8
- odniesione bezpośrednio na kapitał własny		

NOTA 9

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Akcje serii A	5.000.000	500.000	gotówka	06.,07.,2007
Akcje serii B	334.276	33.427,6	gotówka	20.12.2007
Kapitał akcyjny, razem	5.334.276	533.427,6		
Wartość nominalna jednej akcji		0,1		

NOTA 10

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2008	31.12.2007
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	5 687	5 687
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość		
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	21 158	13 367
f) odpisy z zysku	21 158	13 367
Kapitał zapasowy, razem	26 845	19 054

NOTA 11

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2008	31.12.2007
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5	11
a) odniesionej na wynik finansowy	5	11
-odsetki naliczone od należności handlowych		11
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		
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		6
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		6
-odsetki naliczone od należności handlowych		6
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)		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5	5
a) odniesionej na wynik finansowy	5	5
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

NOTA 12

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2008	31.12.2007
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	18 020	12 819
- kredyty i pożyczki, w tym:	4 800	2 344
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 258	6 603
- do 12 miesięcy	9 258	6 603
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		

DROP S.A.

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 970	3 799
- z tytułu wynagrodzeń	2	1
- inne (wg tytułów):	1 990	72
rozrachunki z pracownikami	12	65
pozostałe rozrachunki	4	7
-rozrachunki z tyt. dywidend	1 973	
g) fundusze specjalne (wg tytułów)		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	18 020	12 819

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2007
a) w walucie polskiej	18 017	12 791
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3	28
b1. jednostka/waluta -EUR	1	8
Zł	3	28
b1. jednostka/waluta ... / ...		
Zł		
pozostałe waluty w zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	18 020	12 819

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK							
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy	Kwota kredytu pozostała a do spłaty	Warunki oprocentowa nia	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	zł				
Bank BPH S.A.	Biała Podlaska	6 000	4 800	WIBOR 1M+1,65 p.p. marży	19.01.2009	zastaw rejestrowy na zapasach towarów oraz pełnomocnictwo do posiadanych przez spółkę rachunków bankowych w BPH	

NOTA 13

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2008– 30.06.2008	01.01.2007 – 30.06.2007
Sprzedaż towarów	176 833	154 926
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	176 833	154 926
- w tym: od jednostek powiązanych		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2008 – 30.06.2008	01.01.2007 – 30.06.2007
a) kraj	159 002	134 724
sprzedaż towarów	159 002	134 724
b) eksport	17 831	20 202
Sprzedaż .towarów	17 831	20 202
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	176 833	154 926
- w tym: od jednostek powiązanych		

NOTA 14

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2008– 30.06.2008	01.01.2007– 30.06.2007
a) amortyzacja	415	79
b) zużycie materiałów i energii	339	300
c) usługi obce	3 546	1 899
d) podatki i opłaty	102	88
e) wynagrodzenia	350	235
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81	82
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	57	58
Koszty według rodzaju, razem	4 890	2 741
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-4 173	-2 342
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-717	-399

NOTA 15

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2008 – 30.06.2008	01.01.2007 – 30.06.2007
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	343	180
-najem lokali	309	168
-uzyskane odszkodowania		
-spisane zobowiązania		
-przychody z tyt nadwyżek	17	
-zwrot kosztów sądowych		
-rozwiązanie odpisów aktualiz. Należności	4	
-odzysk odpadów	13	
- pozostałe		12
Inne przychody operacyjne i rezerwy razem	343	180

NOTA 16

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2008 – 30.06.2008	01.01.2007– 30.06.2007
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
b) pozostałe, w tym:	220	131
-wartość sprzedanego majątku		
-niedobory towarów	209	121
-darowizny		3
-kary umowne		
-spisane należności handlowe	2	
-odpisy aktualiz. zapasy		
-pozostałe koszty		7
-spisane inne należności	9	
Inne koszty operacyjne, razem	220	131

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2008 – 30.06.2008	01.01.2007 – 30.06.2007
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	93	
od pozostałych jednostek	93	
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	93	

NOTA 17

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2008 – 30.06.2008	01.01.2007 – 30.06.2007
a) od kredytów i pożyczek	99	99
dla innych jednostek	99	99
b) pozostałe odsetki	3	
dla innych jednostek	3	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	102	99

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2008 – 30.06.2008	01.01.2007 – 30.06.2007
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	299	19
- zrealizowane	251	
- niezrealizowane	48	
c) pozostałe, w tym:		
-koszty nierozliczonych różnic kursowych		
Inne koszty finansowe, razem	299	19

NOTA 18

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2008 – 30.06.2008	01.01.2007 – 30.06.2007
1. Zysk (strata) brutto	3 193	6 926
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	552	
-przychody nie podlegające opodatkowaniu	-4	
-koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	557	
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 745	6 926
5. Podatek dochodowy według stawki obowiązującej w poszczególnych latach	712	1 316
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	712	1 316
- wykazany w rachunku zysków i strat	712	5 610

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2008 – 30.06.2008	01.01.2007 – 30.06.2007
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-104	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	-104	0

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

NOTA 19

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2008 -30.06.2008	01.01.2007 -30.06.2007
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	438	70
Razem	438	70

RÓŻNICE POMIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH A ZMIANĄ STANU WYKAZANĄ W SPRAWOZDANIU Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2008 -30.06.2008	01.01.2007 -30.06.2007
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	5 201	8 873
+/- zmiana stanu zobowiązań z tytułu kredytów	-2456	-2 250
+/- zmiana stanu zobowiązań finansowych	-1 973	
Zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	772	6 623

Wybrane dodatkowe noty objaśniające

NOTA 1

INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

← Sformatowane: Punktory i numeracja

Lp.	Treść	30.06.2008 r.	31.12.2007 r.
1	Stan na początek okresu, w tym	90	120
	Wycena	-19	-30
2	Zwiększenia		
	- nabycie		
	- wycena		
3	Zmniejszenia		
	- sprzedaż		
4	Stan na koniec okresu	71	90

NOTA 1.2 Charakterystyka instrumentów finansowych jednostki

NOTA 1.2.1 Istotne informacje o instrumentach finansowych

A. Rodzaj instrumentów finansowych

A. Rodzaj instrumentów finansowych

Jednostka posiada akcje spółek notowanych na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

B. Metody i istotne założenia przyjęte do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość godziwa inwestycji w akcje spółek giełdowych ustalana jest na podstawie aktualnych kursów giełdowych akcji.

D. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej i ujmowanie skutków ich przeszacowania

Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych w wartości godziwej ustalana jest na podstawie kursów giełdowych akcji. Skutki przeszacowania ujmowane są w rachunku zysków i strat w pozycji aktualizacja wartości aktywów finansowych.

E. Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Instrumenty finansowe są wprowadzane do ksiąg według cen nabycia

NOTA 1.2.2 Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

	01.01.2008 -30.06.2008	01.01.2007 -30.06.2007
Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych:	99	99
- pozostałych krótkoterminowych	99	99

Usunięto: ¶

NOTA 2

DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSŁOWYCH)

Nie wystąpiły

NOTA 3

ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie wystąpiły

NOTA 4

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

NOTA 5

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

	30.06.2008	31.12.2007
Pracownicy fizyczni	12	12
Pracownicy umysłowi	7	6
Razem zatrudnieni	19	18

NOTA 6

ŁĄCZNA WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH, ODREBNIENIE DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

	1.01 –30.06.2008
Wynagrodzenia Zarządu, w tym:	33
-Prezes Zarządu	33
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	36
Razem wynagrodzenia	69

NOTA 7

INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI, UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Nie wystąpiły

NOTA 8

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

Nie wystąpiły

NOTA 9

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W dniu 01.07.2008 roku została zawarta umowa przedwstępna (akt notarialny Rep A Nr.1909/2008) zakupu nieruchomości w Warszawie za kwotę 3.600 tys. zł z przeznaczeniem na utworzenie nowego oddziału c.o.z.

NOTA 10

**INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ
ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW**

W 2008 roku nie wystąpiły

NOTA 11

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

NOTA 12

**RÓŻNICE POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I
W DANych PORÓWNYWALNych A UPZEDNIO SPORZĄDZONymi I NIE
OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi**

Nie wystąpiły

NOTA 13

**ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU
SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOKONANYCH W STOSUNKU
DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW
WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I
FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ.**

Nie wystąpiły

NOTA 14

**DOKONANE KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY
ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ
MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I
RENTOWNOŚĆ.**

Nie wystąpiły

**W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI
KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ
STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

NOTA 15

INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK

Nie wystąpiły