

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MERA SCHODY S.A.
ZA PIERWSZY ROK OBROTOWY
TJ. ZA OKRES OD 30.03.2007 R. DO 31.12.2007 R.

Ustęp 1 – WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1A. Zmiany środków trwałych w ciągu roku obrotowego tj. w okresie 30-03-2007 do 31-12-2007

2. Środki trwale – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

	Grunty (w tym prawo wieczystego użytk. gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	16 812,57	6 987 441,14	6 284 457,07	1 177 369,82	21 083,54	772 853,24	15 260 017,38
Zwiększenia (zakup)		3 027 504,79	1 424 451,46	985 642,75	223 906,21	4 293 203,36	9 954 708,57
Przeniesienia						3 188 696,33	3 188 696,23
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)				295 561,72	1 050,00		296 611,72
Wartość brutto na koniec okresu	16 812,57	10 014 945,93	7 708 908,53	1 867 450,85	243 939,75	1 877 360,27	21 729 417,90
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	878 310,01	3 208 783,82	657 997,44	15 972,82		4 761 064,09
Amortyzacja za okres		100 238,49	544 721,06	286 570,46	8 877,83		940 407,84
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja)				295 561,72	1 050,00		296 611,72
Przeniesienia							
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	978 548,50	3 753 504 ,88	649 006,18	23 800,65		5 404 860,21
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							0,00
Zwiększenia							0,00
Zmniejszenia							0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość netto na początek okresu	16 812,57	6 109 131,13	3 075 673,25	519 372,38	5 110,72	772 853,24	10 498 953,29
Wartość netto na koniec okresu	16 812,57	9 036 397,43	3 955 403,65	1 218 444,67	220 139,10	1 877 360,27	16 324 557,69

1B. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego tj. w okresie 30-03-2007 do 31-12-2007

	Inne wartości niematerialne i prawne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	736 957,43	736 957,43
Zwiększenia	105 622,40	105 622,40
Przeniesienia		
Zmniejszenia		
Wartość brutto na koniec okresu	842 579,83	842 579,83
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	87 096,43	87 096,43
Amortyzacja za okres	133 074,70	133 074,70
Zmniejszenie umorzenia (sprzedaż)		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	220 171,13	220 171,13
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
Zwiększenie	0,00	0,00
Zmniejszenie		
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	649 861,00	649 861,00
Wartość netto na koniec okresu	622 408,70	622 408,70

2. Zestawienie gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Powierzchnia (ha)	7,0141	-	-	7,0141
2	Wartość gruntu (w pln)	897.834,00	-	-	897.834,00

2A. Zestawienie środków trwałych użytkowanych na podstawie leasingu operacyjnego wprowadzonych do ksiąg jako środki trwałe.

Finansujący	Przedmiot leasingu operacyjnego	Kwota kredytu	Data zawarcia umowy	Wysokość rat netto		Termin spłaty
				kapitałowa	odsetkowa	
BPH Auto Finanse	Man-Star Truck	50.916,67 EUR 195.071,94 PLN	06.09.2006 r.	905,11 EUR	40 EUR	10.2011 r.
Deutsche Leasing	Audi A6	35.831 EUR 137.275,72 PLN	15.04.2004 r.	705,25 EUR	50,60 EUR	01.04.2008 r.
Deutsche Leasing	Szlifierka szerokotaśmowa Bulldog SPB 910 RC	42.000 EUR 160.910,40 PLN	08.02.2005 r.	840,21 EUR	65,58 EUR	15.02.2009 r.
Generalne Tow. Leasingowe	Mercedes Sprinter 313 CDI	26.000 EUR 99.611,20 PLN	26.08.2005 r.	661,66 EUR	43,33 EUR	30.09.2008 r.
Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	Volvo S60	90.163,93 PLN	14.06.2007 r.	2.576,12 PLN	298,86 PLN	14.06.2010 r.
Bre Leasing S.A.	BMW X3	34.246,61 EUR	08.08.2007 r.	580,46 EUR	109,95 EUR	07.2012 r.
Bre Leasing S.A.	3 sztuki Iveco Daily	24.524,10 EUR	29.08.2007 r.	1.246,99 EUR	54,50 EUR	07.2012 r.
Bre Leasing SA	4 sztuki Fiat Panda osobowy	34.511,00 EUR	07.11.2007	584,94 EUR	84,93 EUR	10.2012 r.

<i>Finansujący</i>	<i>Przedmiot leasingu operacyjnego</i>	<i>Kwota kredytu</i>	<i>Data zawarcia umowy</i>	<i>Wysokość rat netto</i>		<i>Termin spłaty</i>
				<i>kapitałowa</i>	<i>odsetkowa</i>	
Bre Leasing S.A.	2 sztuki Fiat Panda ciężarowy	17.273,92 EUR	07.11.2007 r.	292,78 EUR	42,51 EUR	10.2012 r.

3. Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (w tym leasingu operacyjnego). - Nie występują.

4. Wartość zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. Nie wystąpiły.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji.

Kapitał podstawowy dzieli się na 10.092 500 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda w tym:

5 047 500 akcji należy do Edwarda Traka tj. 50,01%

2 456 000 akcji należy do Absolute East West Master Fund Limited tj. 24,34%

2 589 0000 akcji należy do pozostałych akcjonariuszy tj. 25,65%

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

	30.03.2007	31.12.2007
	zł	zł
Stan na początek okresu	306 302,98	306 302,98
Zwiększenia		71 751,20
Rozwiązanie		119 482,91
Stan na koniec okresu	306 302,98	258 571,27

7. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	
	zł.
powyżej 1 roku do 3 lat	4 017 784,16

8. Wykaz rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 590,00	33 948,13
- ubezpieczenia majątkowe	6 250,00	
- prenumerata		31 715,63
- pozostałe koszty (kalendarze, mat. biurowe)		2 232,50
- podatek od środków transportu	3 340,00	
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe	749 084,99	501 271,43
- dotacje na zakup środków trwałych	749 084,99	501 271,43

9. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia)

<i>Lp.</i>	<i>Kredyt</i>	<i>Nr kredytu</i>	<i>Wysokość</i>	<i>Data udzielenia</i>	<i>Pozostało do zapłaty</i>			<i>Zabezpieczenie</i>
1	BGŻ kredyt w walutach wymienialnych	U/0090903421/0006/2005/3500	187.700 €	22.06.2005 r.	484.286,40 PLN	29.05.2012 r.	Raty miesięczne w wysokości 2.500 €, począwszy od 01.04.2006 r., poprzez obciążenie rachunku bieżącego	1. Przewłaszczenie: urządzenia odpylającego firmy Hoecker, szlifierka szerokotaśmowa CB Loeser, 2 szuszarń CLSM, wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, 2. Hipoteka umowna kaucyjna łączna do kwoty 88.850 € KW 7121, KW 28728, KW 28640 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej 3. Weksel in blanco, opłacony wraz z deklaracją wekslową
2	BGŻ pożyczka hipoteczna	U/0090903421/0009/2007/3500	554.400,55 €	07.12.2007 r.	1.985.862,77 PLN	31.10.2022 r.	Raty miesięczne w wysokości 3.115 € pierwsza rata 3.045,55 €, poprzez obciążenie rachunku bieżącego, ostatnia	1. Hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 554.400,55 €, na nieruchomości KW 7121, wraz cesją polis ubezpieczeniowych nieruchomości 2. Weksel in blanco, opłacony wraz z deklaracją wekslową
3	BPH kredyt obrotowy walutowy nieodnawialny	20/2006	150.000 €	21.08.2006 r.	302.320,80 PLN	20.08.2009 r.	Raty miesięczne w kwocie 4.100 €, ostatnia 6.500 €,	1. zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych o wartości 764.000 PLN, 2. weksel własny in blanco z deklaracją wekslową 3. pełnomocnictwo do rachunków w Millennium i BGŻ, 4. przelew wierzytelności z umów o współpracę z H.U.J.Steiner Gesellschaft

<i>Lp.</i>	<i>Kredyt</i>	<i>Nr kredytu</i>	<i>Wysokość</i>	<i>Data udzielenia</i>	<i>Pozostało do zapłaty</i>			<i>Zabezpieczenie</i>
								i FMH,
4	BGK kredyt obrotowy walutowy	05/06/1133/2006	300.000 €	10.08.2006 r.	558.792,00 PLN	16.07.2009 r.	Karencja do 14.07.2007r., następnie raty miesięczne w wysokości ok. 4.500€	1. hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 645.800,00 PLN w KW 31609 2. zastaw rejestrowy na ruchomościach o wartości 247.000,00 zł, 3. zastaw na zapasach surowcach o wartości 850.000,00 zł, 4. ośw. o poddaniu się egzekucji, poddaniu egzekucji przedmiotów zastawów i przechowywaniu przedmiotu zastawów, 5. weksel in blanco i deklaracja wekslowa, 6. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem w BGŻ, BGK, Millennium
5	BGK kredyt inwestycyjny walutowy	02/06/0023/2006	240.000 €	1.04.2006 r.	313.768,63 PLN	30.11.2011 r.	Raty miesięczne w wysokości ok. 4.000€	zastaw rejestrowy na MAKAKNC, kotle wytwornicy ACE, przewłaszczenie zapasów do produkcji – 400.000 zł, cesja praw z plisy weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunków bankowych w BGK, PKO BP, BGŻ, Banku Millennium, cesja wierzytelności z umowy dotacji ośw. o poddaniu się egzekucji, wydania rzeczy zastawionych i przewłaszczonych

10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. - Nie wystąpiły.

11. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – 38.747,00 pln

Ustęp 2 – WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa, (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, zagranica) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów (w pln.) :

Lp.	Treść	Kraj	Zagranica
1.	Przychody ze sprzedaży produktów	4 496 856,25	9 433 624,91
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 096 111,03	-
3.	Ogółem	5 592 967,28	9 433 624,91

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn aktualizujących środki trwałe. - Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. -100.000,00 pln. w wyrobach gotowych. .

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym tj. w okresie od 30-03-2007 do 31-03-2007 lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie zaniechano działalności w 2007 roku ani nie przewiduje się jej zaniechania w przyszłości.

5. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W okresie do 31.12. 2007 poniesiono nakłady na wartość 6.766 012,24 zł, z tego na:

- automaty CNC do obróbki drewna 1.100.813,15 zł
- samochody ciężarowe i osobowe 985.642,75 zł
- oprogramowanie produkcji i zestawy komputerowe 323.638,31 zł
- zakup pomieszczeń biurowych i wystawienniczych 1.093 925,00 zł
- modernizacja infrastruktury hal produkcyjnych 1.236.556,78 zł
- zamknięcie inwestycji z lat poprzednich dotyczy hal produkcyjnych i pomieszczeń administracyjnych 1.801 530,04 zł

- niskocenne środki trwałe (meble) 223.906,21 zł

5A. Nakłady planowane:

Automatyzacja procesu lakierniczego	1.200.000,00 zł
Remont hali produkcyjnej	500.000,00 zł
Budowa salonów wystawowych	500.000,00 zł
Automatyzacja procesów produkcji płyty i szlifowania (maszyny)	1.500.000,00 zł
Realizacja projektu inwestycyjnego zintegrowany system informatyczny zarządzania przedsiębiorstwa	500.000,00 zł

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od zysku brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	zł
1	ZYSK BRUTTO	1 572 490,39
2	Przychody wyłączone z opodatkowania:	543 593,68
	- rozliczenie dotacji PARP	301 077,45
	- niezrealizowane różnice kursowe	186 060,32
	- rozliczenie leasingu	19 099,21
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności n kup	19 482,91
	-naliczone odsetki od pożyczek	17 873,79
3	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego	0,00
4	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	1 088 194,36
	- niezapłacone składki ZUS za 12/2007	112 346,65
	- spisane należności i odpisy aktualizujące	72 006,21
	- kary, grzywny	11 884,87
	- odsetki budżetowe	97 296,73
	- różnice kursowe niezrealizowane- wycena bilansowa	35 751,14
	-darowizny	20 800,00
	- koszty postępowania	20 732,60
	- PFRON	58 419,09
	- pozostałe koszty n kup	59 534,10

	- opłata sanacyjna (ochrona środowiska)	78 474,13
	- amortyzacja leasing	172 817,71
	- amortyzacja dotacje	301 077,45
	- odsetki leasing	47 053,68
5	Zwiększenie kosztów stanowiących koszty uzyskania:	988 067,94
	- zapłacone ZUS za miesiąc III/2007 rok	462 986,06
	- wypłacone wynagrodzenia	290 587,14
	- zapłacone raty leasingu	195 977,87
	- ZFSS zapłacony za I-III/2007	38 516,87
6	Dochód podatkowy	1 129 023,13
7	Darowizny - odliczenia	
8	Podstawa opodatkowania (w zaokrągleniu)	1 129 023,00
9	Podatek dochodowy (19%)	214 514,00

7. Propozycje co do sposobu rozliczenia wyniku finansowego za okres sprawozdawczy

Spółka w okresie 30.03. – 31.12.2007 r. osiągnęła zysk bilansowy netto w wysokości 1.245.742,39 pln., który proponujemy przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego.

8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. - 31.538,00 pln.

Ustęp 2a. - KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP, tj. kurs na 31.12.2007 r. Euro = 3,5820 (Tabela 252/A/NBP/2007). Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Ustęp 3 – OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych wg klasyfikacji GUS

Wyszczególnienie	Ogółem	W tym kobiety
Zatrudnienie razem	183	28
1) pracownicy na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	163	17

2) pracownicy obsługi	17	11
3) pracownicy kierownictwa	3	0
4) pozostali pracownicy	0	0

2. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza)

Wyszczególnienie	W poprzednim okresie obrotowym (zł)	Za okres obrotowy (zł)
Wynagrodzenie łącznie:	66.000,00	266 947,90
- wypłacone członkom Zarządu	66.000,00	266 947,90

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymali wynagrodzenia.

3. Pożyczki udzielone członkom Zarządu i organów Nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza).

Nie wystąpiły.

Ustęp 5 – OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego tj. okresu 30-03-2007 do 31-12-2007.**
- Nie wystąpiły.
- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.** - Nie wystąpiły.
- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.** - Nie wystąpiły.

4. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów.

Spółka posiada – 100% udziałów w MERA LOGISTIC Spółka z o.o. z siedzibą w Opolu, - 100% udziałów w MKR Finanse spółka z o.o. z siedzibą w Lewinie Brzeskim -100% udziałów w HST GmbH z siedzibą w Ravensburgu – 60% udziałów w Arctic Treppentechnik GmbH z siedzibą w Kiel.

Obroty ze Spółkami zależnymi w badanym okresie:

	SPRZEDAŻ	ZAKUP	POŻYCZKA
MERA LOGISTIC Sp. z o.o.	3650,0	194313,06	1087619,54
MKR-Finanse Sp. z o.o.	1800,00	3000,00	
HST GmbH	442700,78	51186,63	
Arctic Treppentechnik GmbH	431527,46	2161,48	554431,92

Jednostka nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na to, iż zgodnie z Art.56 ust.1 Ustawy o rachunkowości nie zostały spełnione warunki :

1/ łączne średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło nie więcej niż 250 osób (w grupie 192 osoby)

2/ łączne przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów oraz operacji finansowych nie przekroczyły równowartości 15 000 000 EUR, na dzień bilansowy kurs Eur = 3,5820 tj. 53.7300 000,00 pln (łączne przychody w grupie MERA SCHODY 13.930.481,16 pln, MERA LOGISTIC Sp. z o.o. 185.868,49 pln, MKR-Finanse Sp. z o.o. 3.000,00 pln, HST GmbH 485.869,40 Eur x 3,582 = 1.740.384,19 pln, Arctic Treppentechnik GmbH 180.649,92 Eur x 3,582=647.088,01 pln w sumie 16.506.821,85 pln).

Główny Księgowy
Roland Steyer

Prezes Zarządu
Adam Koneczny

Wiceprezes Zarządu
Mirosław Rutowicz

Lewin Brzeski, 31.05.2008 r.