

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

BILANS

	Nota	w tys. zł	w tys. zł
		31.12.2008	31.12.2007
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe długoterminowe		205 561	80 525
1. Rzeczowe aktywa trwałe	2	170 566	44 971
2. Wartość firmy	4		
3. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1	75	141
4. Długoterminowe aktywa finansowe	4	16 992	27 348
5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4		
6. Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	4		
7. Należności długoterminowe	3	769	820
8. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	17 159	7 245
9. Pozostałe aktywa długoterminowe			
10. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5		
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		131 779	104 131
1. Zapasy	6	76 694	55 218
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7, 8	50 898	44 809
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	7	884	
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	350	2 764
5. Inne aktywa obrotowe	9	2 312	1 235
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	641	105
III. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	11		
A k t y w a r a z e m		337 340	184 656
PASYWA			
I. Kapitał własny z udziałami mniejszości		168 610	118 920
1. Kapitał zakładowy	13	11 515	11 515
2. Akcje własne	13 a	-12 018	-635
3. Kapitał zapasowy	14	102 796	120 510
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	98 389	
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	7	7
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	5 237	5 237
7. Zysk (strata) netto		-37 316	-17 714
8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
II. Zobowiązania długoterminowe	18, 19	44 947	6 722
1. Kredyty i pożyczki	19	18 590	3 000
2. Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	19	108	
3. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	18	1 205	2 146
4. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	25 044	1 576
5. Rozliczenia międzyokresowe	21		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18, 20, 21	123 783	59 014
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	28 091	21 041
2. Instrumenty pochodne		40 159	1 803
3. Kredyty i pożyczki	20	50 616	34 206
4. Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty			
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego			
6. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	18		231
7. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	18	4 917	1 733
8. Rozliczenia międzyokresowe	21		
IV. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	11		
P a s y w a r a z e m		337 340	184 656
Wartość księgowa	22	168 610	118 920
Liczba akcji (w szt.)		4 231 002	4 595 568
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		39,85	25,88
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		4 231 002	4 595 568
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		39,85	25,88

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	w tys. zł
		31.12.2008	31.12.2007
1. Należności warunkowe	23	0	509
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
- płatności wekslami			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)			509
- otrzymanych gwarancji i poręczeń			
- płatności wekslami			
- należność sporna dochodzona przed sądem z tyt.OC prowadzenia działalności			509
2. Zobowiązania warunkowe	23	34 535	35 437
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		27 000	34 382
- udzielonych gwarancji i poręczeń		27 000	34 382
- przewłaszczenie jako zabezpieczenie kredytu			
- hipoteka			
- cesja należności			
- płatności wekslami			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		7 535	1 055
- udzielonych gwarancji i poręczeń			
- płatności wekslami z obrotu			
- przewłaszczenie jako zabezpieczenie kredytu			
- hipoteka			
- zastaw			
- opłata licencyjna			
- prawo regresu wynikające z umowy faktoringu			
- akredytywa dokumentowa			1 055
- zawartej ugody		7 535,00	
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe, razem		34 535	35 946

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	w tys. zł	w tys. zł
		31.12.2008	31.12.2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24, 25	177 138	177 225
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	26	149 402	139 537
III. Zysk brutto ze sprzedaży		27 736	37 688
IV. Pozostałe przychody	27	4 382	76
V. Koszty sprzedaży		14 929	16 224
VI. Koszty ogólnego zarządu		11 228	10 342
VII. Pozostałe koszty	28	164	1 339
VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		5 797	9 859
IX. Przychody finansowe	29	9 038	4 666
X. Koszty finansowe	30	61 675	35 597
XI. Dochody z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych			
XII. Zysk brutto (przed opodatkowaniem)		-46 840	-21 072
XIII. Podatek dochodowy	31, 32	-9 524	-3 358
XIV. Zyski mniejszości			
XIV. Zysk netto z działalności kontynuowanej		-37 316	-17 714
XV. Zysk(strata) netto na działalności zaniechanej	34		
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej		-37 316	-17 714

Zysk (strata) netto (zanalizowany)	35	-37 316	-17 714
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		4 449 559	4 605 608
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-8,39	-3,85
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		4 449 559	4 605 608
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-8,39	-3,85

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	118 920	137 269
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	11 515	11 515
Zmiany zasad rachunkowości		
Korekty błędów podstawowych		
Bilans otwarcia po zmianach	11 515	11 515
Przejęcie na MSR		
Bilans otwarcia wg MSR	11 515	11 515
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych		
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych		
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku		
Dywidenda		
Zysk/strata netto		
Korekty konsolidacyjne		
Korekty błędów podstawowych		
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny		
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	11 515	11 515
2. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-635	
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z tytułu skupu akcji własnych w celu ich umorzenia	11 383	635
2.2 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-12 018	-635
3. Kapitał zapasowy na początek okresu	120 510	103 431
Zmiany zasad rachunkowości		
Korekty błędów podstawowych		
Bilans otwarcia po zmianach	120 510	103 431
Przejęcie na MSR		
Bilans otwarcia wg MSR	120 510	103 431
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych		
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych		
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku	-17 714	17 079
Dywidenda		
Zysk/strata netto		
Korekty konsolidacyjne		
Korekty błędów podstawowych		
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny		
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia		
3.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	102 796	120 510
4. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
Zmiany zasad rachunkowości		
Korekty błędów podstawowych		
Bilans otwarcia po zmianach		
Przejęcie na MSR		
Bilans otwarcia wg MSR		
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych	98 389	
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych		
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku		
Dywidenda		
Zysk/strata netto		
Korekty konsolidacyjne		
Korekty błędów podstawowych		
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny		
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia		
4.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	98 389	
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	7	7
Zmiany zasad rachunkowości		
Korekty błędów podstawowych		
Bilans otwarcia po zmianach	7	7
Przejęcie na MSR		
Bilans otwarcia wg MSR	7	7
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych		
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych		
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku		
Dywidenda		
Zysk/strata netto		
Korekty konsolidacyjne		
Korekty błędów podstawowych		
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny		
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia		
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	7	7
6. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 477	22 316
Zmiany zasad rachunkowości		
Korekty błędów podstawowych		
Bilans otwarcia po zmianach	-12 477	22 316
Przejęcie na MSR		
Bilans otwarcia wg MSR	-12 477	22 316
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych		
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych		
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku	17 714	-17 079
Dywidenda		
Zysk/strata netto		
Korekty konsolidacyjne		
Korekty błędów podstawowych		
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny		
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia		
7.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 237	5 237
8. Wynik netto	-37 316	-17 714
a) zysk netto		
b) strata netto	37 316	17 714
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	168 610	118 920
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	168 610	118 920

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-37 316	-17 714
II. Korekty razem	24 011	16 213
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	5 159	6 182
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	49 625	36
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 324	448
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-3 153	32 597
6. Zmiana stanu rezerw	2 634	505
7. Zmiana stanu zapasów	-21 476	-15 957
8. Zmiana stanu należności	-5 056	-6 334
9. Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	-884	176
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 382	4 278
11. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	-231	231
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 449	-5 929
13. Inne korekty	136	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-13 305	-1 501
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 638	1 444
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 274	154
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	11 364	1 290
a) w jednostkach powiązanych	10 944	955
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	533	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	9 723	123
- odsetki	688	832
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	420	335
- zbycie aktywów finansowych	420	335
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	7 537	10 360
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 537	5 600
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		4 760
a) w jednostkach powiązanych		4 760
- nabycie aktywów finansowych		4 760
- udzielone pożyczki krótkoterminowe		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki krótkoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 101	-8 916
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 934	7 107
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	10 883	7 006
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	51	101
II. Wydatki	14 974	2 235
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	11 399	620
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	55	
8. Odsetki	3 520	1 615
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 040	4 872
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-12 244	-5 545
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-12 213	-5 581
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	31	-36
F. Środki pieniężne na początek okresu	-19 140	-13 595
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	-31 384	-19 140
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1

POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	23	68
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	52	73
- oprogramowanie komputerowe	13	5
c) inne wartości niematerialne i prawne		
d) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Razem pozostałe wartości niematerialne i prawne	75	141

Nota 1a

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu, wg tytułów:		
-		
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
-		
Stan na koniec okresu, wg tytułów:	0	0
-		
-		

Nota 1b

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) własne	75	141
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
-		
Wartości niematerialne i prawne razem	75	141

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	a	b	c		d	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	136		120	9		256
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	58	20	0	58
- zakup i nakłady we własnym zakresie			58	20		58
-						0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	5	0	0	5
- likwidacja(całkowicie umorzone)			5			5
- sprzedaż						0
- darowizna						0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	136	0	173	29	0	309
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	68		47	4		115
f) amortyzacja (umorzenie) za okres (z tytułu)	45	0	74	12	0	119
- zwiększenie	45	0	79	12	0	124
- bieżąca	45		79	12		124
-						0
- zmniejszenie	0	0	5	0	0	5
- likwidacja(całkowicie umorzone)			5			5
- sprzedaż						0
- darowizna						0
-						0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	113	0	121	16	0	234
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
- zwiększenie						0
- zmniejszenie						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	23	0	52	13	0	75

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) środki trwałe, w tym:	167 583	40 916
- grunty	8 710	
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	131 218	18 139
- urządzenia techniczne i maszyny	26 208	21 266
- środki transportu	492	525
- inne środki trwałe	955	986
b) środki trwałe w budowie, wg tytułów:	2 262	3 890
- zakup i montaż prasy Bucher 1600	534	
- zakup i montaż szlifierki do szlif. trzonów wózków piec.	544	
- zakup i montaż wyoblarko-zgniatarki do produkcji otulin	323	323
- zakup i montaż układu dozowania dodatków	212	
- modernizacja baterii zbiorników	91	51
- pozostałe nakłady na środki trwałe w budowie	558	3 516
c) zaliczki na środki trwałe	721	165
Rzeczowe aktywa trwałe razem	170 566	44 971

Nota 2a

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu, wg tytułów:	0	6
- odpisy na środki trwałe w budowie		6
a) zwiększenia (z tytułu)	0	308
- utworzenie odpisu		308
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	314
- rozwiązanie odpisu		314
Stan na koniec okresu, wg tytułów:	0	0
- odpisy aktualizujące na środki trwałe w budowie		

Nota 2b

Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Zabezpieczenia hipoteczne	47 000	
- jako zabezpieczenie kredytu ZMR S.A.	47 000	
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego *, w tym:	17 799	16 870
- jako zabezpieczenie kredytu j.zależnej		
- jako zabezpieczenie kredytu ZMR S.A.	17 799	16 870
Przewłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego *, w tym:	6 000	10 514
- jako zabezpieczenie kredytu j.zależnej MKFH		4 514
- jako zabezpieczenie kredytu j.zależnej Mostostal-Energomontaż S.A.		
- jako zabezpieczenie kredytu ZMR S.A.	6 000	6 000
Razem zabezpieczenia na rzeczowych składnikach majątku trwałego	70 799	27 384

* Szczegółowe informacje dot. zabezpieczeń na poszczególnych grupach aktywów znajdują się w Nocie nr 20 c - Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek

Nota 2c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) własne	167 420	40 916
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	163	
- samochód osobowy	163	
Środki trwałe bilansowe razem	167 583	40 916

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

Nota 2 d

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	- grunty	a - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	b - urządzenia techniczne i maszyny	c - środki transportu	d - inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	48 401	56 900	1 376	4 066	110 743
b) zwiększenia (z tytułu)	8 710	132 863	8 247	166	325	150 311
- zakup i przyjęcie środków trwałych w budowie		1 645	8 247	3	325	10 220
- przeszacowanie	8 710	131 218				139 928
- leasing finansowy				163		163
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	50 046	834	131	30	51 041
- likwidacja			477	74	30	581
- sprzedaż			357	57		414
- darowizna						0
- przeszacowanie		50 046				50 046
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	8 710	131 218	64 313	1 411	4 361	210 013
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	30 262	35 634	851	3 080	69 827
f) amortyzacja (umorzenie) za okres (z tytułu)	0	-30 262	2 471	68	326	-27 397
- zwiększenie	0	1 324	3 156	199	356	5 035
- bieżąca		1 324	3 156	199	356	5 035
-						0
- zmniejszenie	0	31 586	685	131	30	32 432
- likwidacja			468	74	30	572
- sprzedaż			217	57		274
- darowizna						0
- przeszacowanie		31 586				31 586
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	38 105	919	3 406	42 430
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
- zwiększenie						0
- zmniejszenie						0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	8 710	131 218	26 208	492	955	167 583

Nota 2e

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	w tys. zł / w tys. m ² 31.12.2008	w tys. zł / w tys. m ² 31.12.2007
-używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy	267	
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość(nabyte nieodpłatnie prawo wiecz. użyt.k.gruntów)		413
-		
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	267	413

Nota 3a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych (z tytułu)		
-		
- od jednostek współzależnych (z tytułu)		
-		
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
-		
- od znaczącego inwestora (z tytułu)		
-		
- od jednostki dominującej (z tytułu)		
-		
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	769	820
- sprzedaż mieszkań dla pracowników		
- sprzedaż udziałów (PEC)*	769	820
Należności długoterminowe netto	769	820
c) odpisy aktualizujące wartość należności w postępowaniu układowym	5	12
d) odpis z tyt. wyceny należności za sprzedaż udziałów (PEC) w skorygow. cenie nabycia	71	20
Należności długoterminowe brutto	845	852

* Na dzień bilansowy wartość godziwą należności długoterminowej z tytułu sprzedaży udziałów PEC Sp. z o.o. ustalono dyskontując przyszłe wpływy w oparciu o kalkulowaną stopę procentową.

Nota 3b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) - razem	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
a) stan na początek okresu (z tytułu)	820	1 619
- sprzedaż mieszkań dla pracowników		
- sprzedaż udziałów (PEC)	820	1 619
b) zwiększenia (z tytułu)	20	61
- sprzedaż mieszkań dla pracowników		
- sprzedaż udziałów (PEC)		
- przeksięgowanie z należności krótkoterminowych		
- korekta wyceny należności za sprz. udziałów (PEC) w skorygow. cenie nabycia	20	61
c) zmniejszenia (z tytułu)	71	860
- spłata rat za sprzedaż mieszkań		
- zmiana metodologii prezentacji ZFŚS		
- odpis z tyt. wyceny należności za sprzedaż udziałów (PEC) w skorygow. cenie nabycia	71	20
- odpis aktualizujący należności		
- przesunięcie należności na należności krótkoterminowe		840
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	769	820
- sprzedaż mieszkań dla pracowników		
- z tyt. dostaw robót i usług w układzie		
- sprzedaż udziałów (PEC)	769	820

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) - od jednostek powiązanych	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
a) stan na początek okresu (z tytułu)	0	
-		
-		
b) zwiększenia (z tytułu)	0	
-		
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	
-		
-		
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	0	
-		
-		

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
 (dane w tysiącach złotych)

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW) - od jednostek pozostałych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu (z tytułu)	820	1 619
- sprzedaż mieszkań dla pracowników		
- sprzedaż udziałów (PEC)	820	1 619
b) zwiększenia (z tytułu)	20	61
- sprzedaż mieszkań dla pracowników		
- sprzedaż udziałów (PEC)		
- przeksięgowanie z należności krótkoterminowych		
- korekta wyceny należności za sprz. udziałów (PEC) w skorygow. cenie nabycia	20	61
c) zmniejszenia (z tytułu)	71	860
- spłata rat za sprzedaż mieszkań		
- zmiana metodologii prezentacji ZFŚS		
- odpis z tyt. wyceny należności za sprzedane udziały w skorygow. cenie nabycia	71	20
- odpis aktualizujący należności		
- przesunięcie należności na należności krótkoterminowe		840
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	769	820
- sprzedaż mieszkań dla pracowników		
- sprzedaż udziałów (PEC)	769	820

Nota 3c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH - razem	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu	12	25
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przesunięcie odpisów z krótkoterminowych na długoterminowe		
- utworzenie odpisu		
b) zmniejszenia (z tytułu)	7	13
- przesunięcie odpisów długoterminowych na krótkoterminowe	7	13
- zapłata		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	5	12

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH - od jednostek powiązanych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH - od jednostek pozostałych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu	12	25
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przesunięcie odpisów z krótkoterminowych na długoterminowe		
- utworzenie odpisu		
b) zmniejszenia (z tytułu)	7	13
- przesunięcie odpisów długoterminowych na krótkoterminowe	7	13
- zapłata		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	5	12

Nota 3d

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) - razem	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	769	820
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1.w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
-		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	769	820

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) - od jednostek powiązanych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1.w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
-		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	0	0

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) - od jednostek pozostałych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	769	820
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1.w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
-		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	769	820

Nota 4a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w jednostkach zależnych	16 966	27 322
- udziały lub akcje	10 903	10 903
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki	6 063	16 419
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki*		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
g) w pozostałych jednostkach	26	26
- udziały lub akcje	26	26
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	16 992	27 348

Nota 4b

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) wartość firmy jednostek podporządkowanych		
- jednostek zależnych		
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		
b) ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
- jednostek zależnych		
- jednostek współzależnych		
- jednostek stowarzyszonych		

Nota 4c

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	27 348	55 794
- udziały i akcje	10 929	38 701
- udzielone pożyczki	16 419	17 093
b) zwiększenia (z tytułu)	30 668	3 187
- nabycie - udziały i akcje		2 778
- udzielone pożyczki		
- reklasyfikacja krótkoterminowych aktywów finansowych na długoterminowe (pożyczki)		336
- wycena godziwa pożyczek krajowych długoterminowych na 31.12.2007		21
- wycena godziwa pożyczek krajowych długoterminowych na 31.12.2008	73	
- odwrócenie wyceny godziwej pożyczki długoterminowej na 31.12.2006 w 2007 r.		52
- odwrócenie wyceny godziwej pożyczki długoterminowej na 31.12.2007 w 2008 r.	45	
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	30 550	
c) zmniejszenia (z tytułu)	41 024	31 633
- sprzedaż - udziały i akcje	30 550	
- spłata pożyczek długoterminowych	9 500	
- utworzenie odpisu aktualizującego udziały		30 550
- wycena godziwa pożyczki długoterminowej na 31.12.2007		45
- odwrócenie wyceny godziwej pożyczek długoterminowych na 31.12.2007 w 2008 r.	21	
- reklasyfikacja długoterminowych aktywów finansowych na krótkoterminowe (pożyczki)	953	1 038
d) stan na koniec okresu	16 992	27 348
- udziały i akcje	10 929	10 929
- udzielone pożyczki	6 063	16 419

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

Nota 4d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH 31.12.2008 - 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, współzależna, 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 / współkontroli / 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 / znaczącego wpływu	
1	Mostostal-Energomontaż S.A.	30-969 Kraków	handel, produkcja elementów konstrukcyjnych, pośrednictwo finansowe	jednostka zależna	pełna	31.08.2001	6 252		6 359	77,49	77,49		
2	ZM Service Sp z o.o.	39-100 Ropczyce	modernizacja, remonty, wykonawstwo konstrukcji stalowych, usługi w zakresie konserwacji maszyn ogólnego przeznaczenia	jednostka zależna	pełna	31.08.2001	316		318	100,00	100,00		
3	Chrzanowskie Zakłady Materiałów Ogniowatych S.A.	32-501 Chrzanów	produkcja materiałów ogniowatych	jednostka zależna	pełna	01.10.2003	2 130		2 152	50,25	50,25		
4	KZMO Ropczyce Sp. z o.o.	50086 Krzywy Róg, ul. Telewizyjna 3Z, Ukraina	sprzedaż materiałów ogniowatych	jednostka powiązana pozostała	pełna	31.12.2006	2 074		2 074	50,20	50,20		

Nota 4e

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 (wartość ujemna)	Akcje własne (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:					- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długo-terminowe	- należności krótko-terminowe						
kapitał rezerwowy	kapitał z aktualizacji wyceny	różnice kursowe z przeliczenia jedn. podporząd k.	zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto																
1	Mostostal-Enrgomontaż S.A.	41 543	7 667		25 962	7 914	221	3 274			4 419	106 288	15 398	90 890	59 736	59 736	147 831	231 852		
2	ZiM Service Sp z o.o.	1 728	300		1 229	199					199	3 946	407	3 539	4 362	4 362	5 673	16 096		
3	Chrzanowski Zakłady Materiałów ogniowatych S.A.	26 989	4 523	-41	11 498	11 009		13 484			-2 475	6 393	3 370	3 023	2 644	2 644	33 383	14 051	532	
4	KZMO Ropczyce Sp. z o.o.	-743	4 145		1	-4 889	1	2 622	487	-2 761	-5 238	11 388		11 388	1 076	1 076	10 645	3 384		

Nota 4f

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	14 918	24 367
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 074	2 981
b1. jednostka/waluta 1/EUR		
po przeliczeniu na tys. zł		
b2. jednostka/waluta 1/USD		400
po przeliczeniu na tys. zł		907
b3. pozostałe waluty w tys. zł	2 074	2 074
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	16 992	27 348

Nota 4g

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c2) ...		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c2) ...		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	16 992	27 348
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	10 929	10 929
- nabycie \ zbycie w okresie	30 550	2 778
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		30 550
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość (za okres)	30 550	
- wartość na początek okresu	10 929	38 701
- wartość według cen nabycia	10 929	41 920
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	6 063	16 419
c1) pożyczki udzielone	6 063	16 419
- spłata pożyczek długoterminowych	9 500	
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	97	28
- reklasyfikacja pożyczek krótkoterminowych na długoterminowe		336
- reklasyfikacja pożyczki długoterminowej na krótkoterminową	953	1 038
- wartość na początek okresu	16 419	17 093
- wartość według cen nabycia	16 419	16 419
c2) ...		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
c1)		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość według cen nabycia		
c2) ...		
Wartość według cen nabycia, razem	27 348	58 339
Wartość na początek okresu, razem	27 348	55 794
Nabycie \ Zbycie w okresie	30 550	2 778
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	97	30 522
Wartość bilansowa, razem	16 992	27 348

Nota 4h

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - AKCJE I UDZIAŁY	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu, wg tytułów:	30 991	441
- odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów		
a) zwiększenia (z tytułu)		30 550
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów		30 550
b) zmniejszenia (z tytułu)	30 550	
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość akcji i udziałów	30 550	
Stan na koniec okresu, wg tytułów:	441	30 991
- odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	441	30 991

Nota 5a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 245	1 311
a) odniesionych na wynik finansowy	7 245	1 311
- odpisy aktualizujące zapasy	10	75
- rezerwy pozostałe	320	451
- rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów	23	12
- rezerwa na przewidywane należności celne		
- rezerwa na reklamacje		
- rezerwa na odprawy emerytalne	257	272
- zobow. z tyt. umowy leasingu		
- różnice kursowe od zobowiązań i należności, śr.pieniężnych	634	125
- odpisy aktualizujące należności	108	288
- odpisy aktualizujące środki trwałe, inwestycje długoterminowe	5 872	69
- strata podatkowa		
- pozostałe	21	19
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0
- odpisy aktualizujące należności		
- różnice między amortyzacją podatkową i księgową		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
- pozostałe (strata podatkowa)		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	16 786	6 860
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	16 786	6 860
- odpisy aktualizujące zapasy	5	10
- rezerwy pozostałe	199	247
- rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów		11
- rezerwa na przewidywane należności celne	674	
- rezerwa na reklamacje		
- rezerwa na odprawy emerytalne	17	10
- zobow. z tyt. umowy leasingu		
- różnice kursowe od zobowiązań i należności, śr.pieniężnych	182	634
- strata na transakcjach terminowych	9 777	
- odpisy aktualizujące należności	13	70
- odpisy aktualizujące środki trwałe, inwestycje długoterminowe		5 804
- strata podatkowa	5 800	
- pozostałe	119	74
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0
- odpis aktualizujący należności		
- różnice między amortyzacją podatkową i księgową		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- strata podatkowa		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		

3. Zmniejszenia	6 872	926
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6 872	926
- odpisy aktualizujące zapasy	10	75
- rezerwy pozostałe	281	378
- rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów	12	
- rezerwa na przewidywane należności celne		
- rezerwa na reklamacje		
- rezerwa na odprawy emerytalne		25
- zobow. z tyt. umowy leasingu		
- różnice kursowe od zobowiązań i należności, śr.pieniężnych	634	125
- strata na transakcjach terminowych		
- odpisy aktualizujące należności	48	250
- odpisy aktualizujące środki trwałe, inwestycje długoterminowe	5 804	1
- strata podatkowa		
- pozostałe	83	72
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze zmianą stawki podatkowej		
c) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	
- odpis aktualizujący od należności		
- różnice między amortyzacją podatkową i księgową		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
- pozostałe (strata podatkowa)		
d) odniesione na wynik finansowy w związku ze zmianą stawki podatkowej (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)		
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:	17 159	7 245
a) odniesionych na wynik finansowy	17 159	7 245
- odpisy aktualizujące zapasy	5	10
- rezerwy pozostałe	238	320
- rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów	11	23
- rezerwa na przewidywane należności celne	674	
- rezerwa na reklamacje	0	
- rezerwa na odprawy emerytalne	274	257
- zobow. z tyt. umowy leasingu	0	
- różnice kursowe od zobowiązań i należności, śr.pieniężnych	182	634
- strata na transakcjach terminowych	9 777	
- odpisy aktualizujące należności	73	108
- odpisy aktualizujące środki trwałe, inwestycje długoterminowe	68	5 872
- strata podatkowa	5 800	
- pozostałe	57	21
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)		
- odpis aktualizujący należności		
- różnice między amortyzacją podatkową i księgową		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		

*Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększył się przede wszystkim z tytułu utworzenia aktywów na stratę na transakcjach terminowych oraz aktywów na stratę podatkową do rozliczenia w latach następnych. Podstawą do ujęcia aktywów na odroczony podatek dochodowy od straty podatkowej jest przyjęty przez Zarząd Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A. budżet Spółki na okres pięciu lat. Według szacunków strata podatkowa zostanie rozliczona w następnych pięciu latach funkcjonowania.

Przy przyjętym kursie walut:

2009 rok EUR = 4,45 i USD = 3,3

lata 2010-2013 EUR = 4,1 i USD = 3,1

szacuje się wygenerowanie dochodu do opodatkowania w wysokości:

Lata Dochód

/strata

2009: 1 984

2010: -1 147

2011: 5 101

2012: 10 857

2013: 17 912

Wyżej wymienione wysokości dają podstawę do rozliczenia straty podatkowej z 2008 roku

Nota 5b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym		
- ...		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- pozostałe		
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem	0	0

Nota 6

ZAPASY	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) materiały	46 227	33 631
b) półprodukty i produkty w toku	14 102	12 001
c) produkty gotowe	15 858	9 246
d) towary	266	251
e) zaliczki na dostawy	241	89
Zapasy, razem	76 694	55 218

Nota 6a

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH ZAPASY	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu, wg tytułów:	0	295
- materiały techniczne	0	186
- półfabrykaty	0	44
- wyroby gotowe	0	52
- towary	0	13
- zaliczki na dostawy		
a) zwiększenia (z tytułu)	0	148
- surowce, materiały techniczne		40
- półfabrykaty		56
- wyroby gotowe (ostrożna wycena)		30
- towary		22
- zaliczki na dostawy		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	443
- surowce, materiały techniczne		226
- półfabrykaty		100
- wyroby gotowe		82
- towary		35
- zaliczki na dostawy		
Stan na koniec okresu wg tytułów:	0	0
- surowce, materiały techniczne	0	0
- półfabrykaty	0	0
- wyroby gotowe	0	0
- towary	0	0
- zaliczki na dostawy	0	

Nota 6b

Ograniczenie w prawach własności na aktywach obrotowych - zapasy	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Zastaw na składnikach aktywów obrotowych - zapasach *, w tym:	26 800	19 300
- jako zabezpieczenie kredytu j. zależnej		
- jako zabezpieczenie kredytu ZMR S.A.	26 800	19 300
Przewłaszczenia składników aktywów obrotowych - zapasów *, w tym:	14 000	8 300
- jako zabezpieczenie kredytu j. zależnej MKFH S.A.		
- jako zabezpieczenie kredytu ZMR S.A.	14 000	8 300
Razem zabezpieczenia na składnikach aktywów obrotowych - zapasach	40 800	27 600

* Szczegółowe informacje dot. zabezpieczeń na poszczególnych grupach zapasów znajdują się w Nocie nr 20 c - Zobowiązania z tyt. kredytów i pożyczek

Nota 7a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) od jednostek powiązanych	23 883	22 879
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 883	22 879
- do 12 miesięcy	23 883	22 879
- powyżej 12 miesięcy		
- inne		
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek powiązanych	0	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0
- do 12 miesięcy		
c) należności od pozostałych jednostek	27 015	21 930
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 704	19 375
- do 12 miesięcy	19 583	19 375
- powyżej 12 miesięcy	121	
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	992	1 703
- inne	6 319	852
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	50 898	44 809
d) odpisy aktualizujące wartość należności	678	718
Należności z tytułu podatku dochodowego	884	
Należności krótkoterminowe brutto, razem	52 460	45 527

Nota 7b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	23 883	22 879
- od jednostek zależnych	6 804	5 476
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora	17 079	17 403
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek powiązanych		
c) inne, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		0
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	23 883	22 879
e) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	206	62
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	24 089	22 941

Nota 7c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH - razem	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu	718	2 075
a) zwiększenia (z tytułu)	252	399
- utworzenie odpisu	245	386
- przesunięcie z należności długoterminowych	7	13
b) zmniejszenia (z tytułu)	292	1 756
- rozwiązanie	285	1 479
- wykorzystanie	7	277
- przesunięcie na należności długoterminowe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	678	718

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH - od jednostek powiązanych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu	62	1 303
a) zwiększenia (z tytułu)	144	62
- utworzenie odpisu	144	62
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 303
- rozwiązanie		1 188
- wykorzystanie		115
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	206	62

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH - od jednostek pozostałych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu	656	772
a) zwiększenia (z tytułu)	108	337
- utworzenie odpisu	101	324
- przesunięcie z należności długoterminowych	7	13
b) zmniejszenia (z tytułu)	292	453
- rozwiązanie	285	291
- wykorzystanie	7	162
- przesunięcie na należności długoterminowe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	472	656

Nota 7d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) - razem	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	37 467	33 255
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14 993	12 272
b1. jednostka/waluta 1/EUR	2 554	2 706
po przeliczeniu na zł	10 303	9 487
b2. jednostka/waluta 1/USD	1 623	1 170
po przeliczeniu na zł	4 690	2 785
b3. jednostka/waluta 1/UAH		
po przeliczeniu na zł		
Należności krótkoterminowe, razem	52 460	45 527

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) - od jednostek powiązanych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	17 352	18 480
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 737	4 461
b1. jednostka/waluta 1/EUR	615	687
po przeliczeniu na zł	2 481	2 410
b2. jednostka/waluta 1/USD	1 473	862
po przeliczeniu na zł	4 256	2 051
b3. jednostka/waluta 1/GBP		
po przeliczeniu na zł		
Należności krótkoterminowe, razem	24 089	22 941

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) - od jednostek pozostałych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	20 115	14 775
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 256	7 811
b1. jednostka/waluta 1/EUR	1 939	2 019
po przeliczeniu na zł	7 822	7 077
b2. jednostka/waluta 1/USD	150	308
po przeliczeniu na zł	434	734
b3. jednostka/waluta 1/UAH		
po przeliczeniu na zł		
Należności krótkoterminowe, razem	28 371	22 586

Nota 7e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	14 863	15 360
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 580	14 991
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	84	1 167
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6 041	156
e) powyżej 1 roku	121	2
g) należności przeterminowane	10 576	11 296
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	44 265	42 972
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	678	718
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	43 587	42 254

Nota 7f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE - razem:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	8 788	2 926
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	338	2 855
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	438	2 881
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	525	1 871
e) powyżej 1 roku	487	763
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	10 576	11 296
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	606	644
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	9 970	10 652

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE - od jednostek powiązanych:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	6 433	501
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5	894
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	26	732
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	78	1 765
e) powyżej 1 roku	42	439
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	6 584	4 331
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	157	17
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	6 427	4 314

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE - od jednostek pozostałych:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	2 355	2 425
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	333	1 961
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	412	2 149
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	447	106
e) powyżej 1 roku	445	324
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 992	6 965
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	449	627
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 543	6 338

Nota 7g

Ograniczenie w prawach własności na aktywach obrotowych - należności	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Cesja na składnikach aktywów obrotowych - należnościach w tym:	8 100	7 000
- jako zabezpieczenie kredytu ZMR	8 100	5 500
- jako zabezpieczenie kredytu j.zależnej MKP Sp. z o.o		1 500
- jako zabezpieczenie kredytu j.zależnej MKFH S.A.		
Razem zabezpieczenia na składnikach aktywów obrotowych - należnościach	8 100	7 000

Nota 8

Z ogólnej wartości należności długo i krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług tj. kwoty 44 270 169,56 - należności długoterminowe kwota 645,39 , należności krótkoterminowe kwota 44 265 524,17 należności przeterminowane wynoszą 10 576 065,39. Odpis aktualizujący został utworzony w kwocie 682484,67 z czego na należności długoterminowe nieprzeterminowane 4 645,39 należności krótkoterminowe nieprzeterminowane 71 653,11 na należności krótkoterminowe przeterminowane 606 186,17

Nota 9a Środki bieżące i ich ekwiwalenty	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Środki pieniężne w banku i kasie	350	2 764
Inne aktywa w jednostkach powiązanych		
lokaty krótkoterminowe		
Razem środki bieżące i ich ekwiwalenty	350	2 764

Nota 9b

Saldo środków bieżących i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z następujących pozycji:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Środki pieniężne w banku i kasie	350	2 764
środki pieniężne w r-ku bieżącym	-31 734	-21 934
zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych (z wyceny)		30
Razem środki bieżące i ich ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	-31 384	-19 140

Nota 9c

INNE AKTYWA OBROTOWE - Krótkoterminowe aktywa finansowe	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w jednostkach zależnych	2 312	1 191
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki	2 312	1 191
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych	0	
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze	0	
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej	0	
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
g) w pozostałych jednostkach	0	44
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- wycena transakcji terminowych		44
- wycena lokat walutowych		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 312	1 235

Nota 9d

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej		44
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 312	1 191
b1. jednostka/waluta 1/EUR		
po przeliczeniu na zł		
b2. jednostka/waluta 1/USD	800	500
po przeliczeniu na zł	2 312	1 191
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 312	1 235

Nota 9e

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	
a) akcje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	2 312	1 235
a) akcje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	2 312	1 235
c1) pożyczki udzielone (wartość bilansowa)	2 312	1 191
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- korekty aktualizujące wartość pożyczki	1 012	636
- wartość według cen nabycia	3 324	1 827
c2) inne krótkoterminowe aktywa finansowe - transakcje terminowe		44
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
...		
Wartość według cen nabycia, razem	3 324	1 871
Wartość na początek okresu, razem		
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	1 012	636
Wartość bilansowa, razem	2 312	1 235

Nota 9f

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 312	1 191
b1. jednostka/waluta 1/EUR		
po przeliczeniu na zł		
b2. jednostka/waluta 1/USD	800	500
po przeliczeniu na zł	2 312	1 191
pozostałe waluty w zł		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	2 312	1 191

Nota 9g

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	194	73
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	156	2 691
b1. jednostka/waluta 1/EUR	31	384
po przeliczeniu na zł	123	1 345
b2. jednostka/waluta 1/USD	10	564
po przeliczeniu na zł	28	1 343
pozostałe waluty w tys. zł	5	3
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	350	2 764

Nota 9h

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
-		
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	0	

Nota 9i

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Inne inwestycje długoterminowe, razem	0	0

Nota 10

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	641	105
- ubezpieczenia majątkowe	5	5
- ubezpieczenia OC ogólne, za Prod., Pracodawcy	71	55
- ubezpieczenia osobowe		
- ubezpieczenia OC Zarządu	14	6
- ubezpieczenia samochodów - OC, AC, NNW	13	8
- ubezpieczenie utraty zysku		
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntu		
- licencje i oprogramow.komputerowe	460	3
- odpis na ZFŚS		
- prenumeraty	2	2
- koszty reklamy	2	2
- remonty	6	6
- roczny abonament	4	15
- gwarancja ubezpieczeniowa		1
- usługi marketingowe	57	
- koszty prac rozwojowych	5	
- pozostałe	2	2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- koszty integracji kapitałowej		
- pozostałe		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	641	105

Nota 11

AKTYWA ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA ORAZ ZWIĄZANE Z NIMI ZOBOWIĄZANIA	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Razem aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		
a) środki trwałe		
b) zapasy		
c) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
d) środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Razem zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia		
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
b) zobowiązania z tytułu leasingu		
c) Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		
Aktywa netto grupy aktywów przeznaczone do zbycia	0	0

Nota 12 - NIE WYSTĘPUJE

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

Nota 13

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj udziałów	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykła na okaziciela			1 368 660	3 422	fund.założycielski i fund.przedsiębiorstwa (akcje objęte i opłacone przez Skarb Państwa)	1996-06-21	1992-03-16
Seria B	zwykła na okaziciela			2 737 320	6 843	kapitał rezerwowy	1997-03-25	1996-01-01
Seria C	zwykła na okaziciela			500 000	1 250	gotówka (publiczna emisja akcji)	1997-10-24	1997-01-01
Liczba akcji razem				4 605 980				
Kapitał zakładowy, razem					11 515			
Wartość nominalna 1 akcji=2,50 zł								

Struktura akcjonariatu posiadającego co najmniej 5% głosów

Imię i nazwisko / nazwa	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej-w zł	% posiadanych akcji w kapitale zakładowym	% ilości głosów
ZM INVEST S.A.	zwykła na okaziciela	2 210 109	5 525 273	47,98%	47,98%
ZM Ropczyce (akcje własne)	zwykła na okaziciela	374 978	937 445	8,14%	8,14%
PKO TFI S.A.	zwykła na okaziciela	284 832	712 080	6,18%	6,18%
Pozostali	zwykła na okaziciela	1 736 061	4 340 153	37,69%	37,69%
Razem		4 605 980	11 514 951	100,00%	100,00%

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
 (dane w tysiącach złotych)

Nota 13 a

AKCJE WŁASNE NA 31.12.2008 r. (WIELKOŚĆ UJEMNA)				
Liczba akcji (w szt)	Wartość wg ceny nabycia (w tys. zł)	Wartość bilansowa (w tys. zł)	Cel nabycia	Przeznaczenie
374 978	12 018	937	umorzenie	

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	10 750	10 750
b) utworzony ustawowo	3 838	3 838
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	85 881	85 881
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	2 327	20 041
- z podziału zysku	2 327	20 041
- przeksięgowanie z kapitału z aktualizacji w części dotyczącej sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
Kapitał zapasowy, razem	102 796	120 510

Nota 15

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych i inwestycji	98 389	
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym:		
- z wyceny instrumentów zabezpieczających		
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
e) inny (wg rodzaju)		
-		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	98 389	

Nota 16

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
- pozostałe kapitały rezerwowe	7	7
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	7	7

Nota 17

ZYSKI / STRATY Z LAT UBIEGŁYCH	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
- niepodzielony wynik lat ubiegłych	5 237	5 237
- kapitał z przeszacowania GUS-owskiego na dzień przejścia na MSSF		
- podział zysku z lat ubiegłych		
Zyski/straty z lat ubiegłych	5 237	5 237

Nota 18a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 576	1 459
a) odniesione na wynik finansowy	1 576	1 459
- różnica między amortyzacją podatkową a księgową	1 364	1 262
- dodatnie różnice kursowe (wycena bilansowa)	29	93
- naliczone odsetki symulacyjne	180	104
- rezerwa z tytułu aportu (PEC)		
- pozostałe	3	
b) odniesione na kapitał własny		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	23 526	210
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	447	210
- różnica między amortyzacją podatkową a księgową	158	102
- dodatnie różnice kursowe (wycena bilansowa)	230	29
- naliczone odsetki symulacyjne	45	76
- pozostałe	14	3
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	23 079	
- przeszacowanie gruntów, budynków i budowli do wartości godziwej	23 079	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	58	93
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	58	93
- różnica między amortyzacją podatkową a księgową		
- przychody związane z wyceną należności i zobowiązań		
- dodatnie różnice kursowe (wycena bilansowa)	29	93
- rezerwa z tytułu aportu (PEC)		
- naliczone odsetki symulacyjne	26	
- pozostałe	3	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	25 044	1 576
a) odniesione na wynik finansowy	1 965	1 576
- różnica między amortyzacją podatkową a księgową	1 522	1 364
- dodatnie różnice kursowe (wycena bilansowa)	230	29
- naliczone odsetki symulacyjne	199	180
- rezerwa z tytułu aportu (PEC)	0	0
- pozostałe	14	3
b) odniesione na kapitał własny	23 079	
- przeszacowanie gruntów, budynków i budowli do wartości godziwej	23 079	
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
-		

Nota 18b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	1 188	1 321
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 188	1 321
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
b) zwiększenia (z tytułu)	17	
- rezerwa na odprawy emerytalne	17	
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
c) reklasyfikacja rezerw z krótkoterminowych na długoterminowe		
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
d) wykorzystanie (z tytułu)		133
- rezerwa na odprawy emerytalne		133
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
e) rozwiązanie (z tytułu)		0
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
f) stan na koniec okresu	1 205	1 188
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 205	1 188
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		

Nota 18c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	163	111
- rezerwa na odprawy emerytalne	163	111
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
b) zwiększenia (z tytułu)	71	52
- rezerwa na odprawy emerytalne	71	52
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
c) reklasyfikacja rezerw z krótkoterminowych na długoterminowe	0	
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
d) wykorzystanie (z tytułu)	0	
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
e) rozwiązanie (z tytułu)	0	
- rezerwa na odprawy emerytalne		
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		
f) stan na koniec okresu	234	163
- rezerwa na odprawy emerytalne	234	163
- rezerwa na nagrody jubileuszowe		

Nota 18d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	958	61
-rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów		61
- rezerwa na odszkodowania za naruszenie patentu	958	
b) zwiększenia (z tytułu)		958
- rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów		
- rezerwa na odszkodowania za naruszenie patentu		958
c) reklasyfikacja rezerw z długoterminowych na krótkoterminowe	206	61
-rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów		61
- rezerwa na odszkodowania za naruszenie patentu	206	
d) wykorzystanie (z tytułu)	0	
-rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów		
- rozwiązanie (z tytułu)	752	
-rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów		
- rezerwa na odszkodowania za naruszenie patentu-zmniejsz. roszcz.	752	
e) stan na koniec okresu	0	958
-rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów		
- rezerwa na odszkodowania za naruszenie patentu		958

Nota 18e

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	1 570	1 997
- gwarancyjna	119	
- na nie wykorzystane urlopy	648	808
- na premię Zarządu i kadry kierowniczej, pracowników poz.		
- na koszty przyszłych okresów	89	73
- na opłatę licencyjną	125	155
- na prowizję od sprzedanych wyrobów	437	227
- na koszty wyceny aktuarialnej	2	2
- na należności celno-podatkowe	0	732
- na reklamacje wyrobów	150	
b) zwiększenia (z tytułu)	5 082	5 331
- utworzenie rezerwy gwarancyjnej	164	798
- utworzenie rezerwy na nie wykorzystane urlopy	304	648
- utworzenie rezerwy na premię zarządu i kadry kierowniczej, pracowników poz.	475	1 473
- utworzenie rezerwy na koszty przyszłych okresów	130	89
- utworzenie rezerwy na opłatę licencyjną	99	257
- utworzenie rezerwy na prowizję od sprzedanych wyrobów	360	434
- utworzenie rezerwy na należności celno-podatkowe	3 548	
- utworzenie rezerwy na koszty wyceny aktuarialnej	2	2
- utworzenie rezerwy na paliwo i wyn. sam.		
- utworzenie rezerwa na reklamacje wyrobów		1 630
c) reklasyfikacja rezerw z długoterminowych na krótkoterminowe	206	61
- rezerwa gwarancyjna na dostawy wyrobów		61
- rezerwa na odszkodowania za naruszenie patentu	206	
d) wykorzystanie (z tytułu)	1 154	1 813
- gwarancyjna	164	
- na premię Zarządu i kadry kierowniczej, pracowników poz.	180	495
- na koszty przyszłych okresów	104	73
- na opłatę licencyjną	125	287
- na prowizję od sprzedanych wyrobów	437	224
- na należności celno-podatkowe		732
- na koszty wyceny aktuarialnej		2
- na reklamacje wyrobów	144	
e) rozwiązanie (z tytułu)	1 021	4 006
- gwarancyjna	61	740
- na nie wykorzystane urlopy	648	808
- na premię Zarządu i kadry kierowniczej, pracowników poz.	295	978
- na koszty przyszłych okresów	9	
- na opłatę licencyjną		
- na prowizję od sprzedanych wyrobów		
- na nal. celno-prawne		
- na koszty wyceny aktuarialnej	2	
- na reklamacje wyrobów	6	1 480
f) stan na koniec okresu	4 683	1 570
- gwarancyjna	58	119
- na nie wykorzystane urlopy	304	648
- na premię Zarządu i kadry kierowniczej	0	0
- na koszty przyszłych okresów	106	89
- na opłatę licencyjną	99	125
- na odszkodowania za naruszenie patentu	206	
- na prowizję od sprzedanych wyrobów	360	437
- na należności celno-podatkowe	3 548	0
- na koszty wyceny aktuarialnej	2	2
- na paliwo i wyn. sam.		
- na reklamacje wyrobów	0	150

Nota 19a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE BEZ REZERW	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) wobec jednostek powiązanych	0	
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
b) wobec jednostek współzależnych	0	
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
d) wobec znaczącego inwestora	0	
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
e) wobec jednostki dominującej	0	
- kredyty i pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
-		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
-		
f) wobec pozostałych jednostek	18 698	3 000
- kredyty i pożyczki	18 590	3 000
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	108	
- umowy leasingu finansowego /samochód/	108	
- inne (wg rodzaju)		
Zobowiązania długoterminowe bez rezerw, razem	18 698	3 000

Nota 19b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE BEZ REZERW, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) powyżej 1 roku do 3 lat	7 397	3 000
b) powyżej 3 do 5 lat	11 301	
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	18 698	3 000

Nota 19c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE BEZ REZERW (STRUKTURA WALUTOWA)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	18 698	3 000
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe bez rezerw, razem	18 698	3 000

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

Nota 19d

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2008										
w tys. zł										
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem firmy prawnej	Siedziba	Rodzaj kredytu	kwota kredytu / pożyczki wg umowy		kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
			w tys	w walucie	w zł	waluta				
Deutsche Bank PBC S.A.	Rzeszów	kredyt obrotowy nieodnawialny	3 000	PLN	1 376	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	31.01.2011	jak w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek	
Bank Millennium S.A.	Warszawa	kredyt restrukturyzacyjny	11 300	PLN	11 301	PLN	WIBOR 3M + marża wynegocjowana z bankiem	01.12.2013	hipoteka kaucyjna do kw. 18.000 + poręczenie przez M-E S.A. do kw. 12.000 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków obrotowych i środków trwałych	
PKO Bank Polski S.A.	Rzeszów	4.000 - kredyt obrotowy w linii kredytowej nieodnawialnej 3.000 - kredyt obrotowy nieodnawialny	7 000	PLN	5 913	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	29.09.2011	jak w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek	
Razem zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek					18 590					

Długoterminowe zobowiązania finansowe Spółki z tytułu kredytu o udzielonego przez Deutsche Bank PBC S.A., Bank Millennium S.A., Bank PKO BP S.A. zostały wycenione według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Nota 19e

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH							
w zł, w tys. zł							
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje /zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne

Należy przedstawić wykaz grup zobowiązań długoterminowych zabezpieczonych na majątku emitenta (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia)

Nota 20a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ REZERW	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) wobec jednostek zależnych	3 011	2 329
- kredyty i pożyczki		
- otrzymane pożyczki		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 011	2 329
- do 12 miesięcy	3 011	2 329
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		0
- wpłata na podwyższenie kapitału w KZMO		
b) wobec jednostek współzależnych	0	
- kredyty i pożyczki		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	
- kredyty i pożyczki		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
d) wobec znaczącego inwestora	430	120
- kredyty i pożyczki		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	430	120
- do 12 miesięcy	373	120
- powyżej 12 miesięcy	57	
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
e) wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki		
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe		
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		
- zobowiązania wekslowe		
- inne (wg rodzaju)		
f) wobec pozostałych jednostek	115 412	54 820
- kredyty i pożyczki	50 616	34 206
- długoterminowe w okresie spłaty do 1 roku	2 182	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe	40 159	1 803
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 346	16 872
- do 12 miesięcy	23 114	16 872
- powyżej 12 miesięcy	232	
- zaliczki otrzymane na dostawy	13	465
- zobowiązania wekslowe		
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	886	1 167
- z tytułu wynagrodzeń	2	2
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		231
- inne	390	74
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	13	12
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13	12
...		
Zobowiązania krótkoterminowe bez rezerw, razem	118 866	57 281

Nota 20b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ REZERW (STRUKTURA WALUTOWA) - razem	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	103 859	45 304
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	15 007	11 977
b1. jednostka/waluta 1/EUR	694	796
po przeliczeniu na zł	2 975	2 922
b2. jednostka/waluta 1/USD	3 919	3 632
po przeliczeniu na zł	12 029	9 055
pozostałe waluty w zł	3	
Zobowiązania krótkoterminowe bez rezerw, razem	118 866	57 281

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ REZERW (STRUKTURA WALUTOWA) - wobec jednostek powiązanych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	3 441	2 449
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	
b1. jednostka/waluta 1/EUR		
po przeliczeniu na zł		
b2. jednostka/waluta 1/USD		
po przeliczeniu na zł		
pozostałe waluty w zł		
Zobowiązania krótkoterminowe bez rezerw, razem	3 441	2 449

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE BEZ REZERW (STRUKTURA WALUTOWA) - wobec jednostek pozostałych	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	100 418	42 855
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	15 007	11 977
b1. jednostka/waluta 1/EUR	694	796
po przeliczeniu na zł	2 975	2 922
b2. jednostka/waluta 1/USD	3 919	3 632
po przeliczeniu na zł	12 029	9 055
pozostałe waluty w zł	3	
Zobowiązania krótkoterminowe bez rezerw, razem	115 425	54 832

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

Nota 20c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
w tys. zł									
Nazwa (firma) jednostki,	Siedziba	Rodzaj kredytu	kwota kredytu / pożyczki wg umowy		kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w tys	waluta	w tys zł	waluta			
Bank Handlowy S.A.	Rzeszów	kredyt w rachunku bieżącym	4 800	PLN	4 629	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	27.05.2009	pełnomocnictwo do rachunku + zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kw. 758 + cesja wierzytelności handlowych na kw. 5.500 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków trwałych
PKO Bank Polski S.A.	Rzeszów	kredyt w rachunku bieżącym	3 000	PLN	2 173	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	03.05.2009	pełnomocnictwo do rachunku + zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kw. 4 787 + hipoteka kaucyjna do kw. 3 000 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków trwałych
PEKAO S.A.	Ropczyce	kredyt w rachunku bieżącym	8 000	PLN	7 981	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	31.01.2009	pełnomocnictwa do rachunków + 3 weksle własne in blanco na kw. 8 000 + zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych, produkcji w toku, materiałach technicznych do kw. 12.300 + zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kw. 3.036 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków obrotowych i środków trwałych
Fortis Bank Polska S.A.	Rzeszów	kredyt w rachunku bieżącym	10 000	PLN	8 955	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	27.03.2009	weksel własny in blanco na sumę należności wymagalnych + przewłaszczenie na zapasach magazynowych na kw. 10.000 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków obrotowych
Bank Millennium S.A.	Rzeszów	kredyt w rachunku bieżącym	6 000	PLN	5 998	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	12.06.2009	pełnomocnictwa do rachunków + przewłaszczenie na środkach trwałych na kw. 6.000 + hipoteka kaucyjna do kw. 9.000 + poręczenie M-E S.A. do kw. 7.500 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków trwałych
DnB Nord Polska S.A.	Kraków	kredyt w rachunku bieżącym	2 000	PLN	1 998	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	30.06.2009	pełnomocnictwo do rachunków + zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kw. 929 + cesja wierzytelności (niepotwierdzona) na kw. 1.100 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków trwałych
PKO Bank Polski S.A.	Rzeszów	kredyt w rachunku kredytowym	3 700	PLN	3 700	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	13.01.2009	pełnomocnictwo do rachunku + weksel własny in blanco na kw. 1.500 + zastaw rejestrowy na półfabrykatach na kw. 4.000 + zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kw. 2.253 + hipoteka kaucyjna do kw. 4.000 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków trwałych i obrotowych
PKO Bank Polski S.A.	Rzeszów	4.000 - kredyt obrotowy w linii kredytowej nieodnawialnej 3.000 - kredyt obrotowy nieodnawialny	7 000	PLN	1 091	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	29.09.2011	pełnomocnictwo do rachunku + weksel własny in blanco na kw. 7.000 + zastaw rejestrowy na środkach trwałych na kw. 6.036 + hipoteka kaucyjna do kw. 7.000 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków trwałych
Bank Millennium S.A.	Rzeszów	kredyt rewolwingowy	4 000	PLN	4 000	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	19.06.2009	pełnomocnictwa do rachunków + przewłaszczenie na surowcach na kw. 4.000 + hipoteka kaucyjna do kw. 6.000 + poręczenie przez M-E S.A. do kw. 5.000 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków obrotowych i środków trwałych
Bank Gospodarki Żywnościowej S.A.	Rzeszów	kredyt rewolwingowy	4 000	PLN	4 000	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	14.02.2009	pełnomocnictwo do rachunku + weksel własny in blanco na kw. 4.000 + zastaw rejestrowy na surowcach na kw. 2.500 + cesja wierzytelności handlowych od ZM Invest S.A. na kw. 1.500 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków obrotowych
Deutsche Bank PBC S.A.	Rzeszów	kredyt obrotowy nieodnawialny	3 000	PLN	1 091	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	31.01.2011	pełnomocnictwo do rachunku + weksel własny in blanco na kw. 3.000 + zastaw rejestrowy na surowcach na kw. 3.000 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków obrotowych
Kredyt Bank S.A.	Rzeszów	kredyt obrotowy	5 000	PLN	5 000	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem	30.01.2009	zastaw rejestrowy na surowcach, materiałach technicznych, wyrobach gotowych, produkcji w toku, półfabrykatach do kw. 5 000 + cesja praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej środków obrotowych
Razem zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek					50 616				
Bank Handlowy S.A.	Rzeszów	faktoring bez regresu	1 500	PLN	518	PLN	WIBOR 1M + marża wynegocjowana z bankiem do 60 dni kredytowania WIBOR 3M + marża wynegocjowana z bankiem powyżej 60 dni kredytowania	na czas nieokreślony z możliwością wypowiedzenia	

W przypadku pożyczek i kredytów w walutach obcych należy podać kwotę w danej walucie i poprzeliczeniu na zł

Nota 20d

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH									
w zł, w tys. zł									
Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju		Wartość nominalna	Warunki oprocent.	Termin wykupu	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne		

Nota 21a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe (wg tytułów)		
-		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		
- rezerwa na koszty usług obcych		
- kalkulowane opłaty za ścieki		
- kalkulowane opłaty za wodę przemysłową		
- rezerwa na koszty po dacie bilansu		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- długoterminowe (wg tytułów)		
- przychody z tytułu leasingu zwrotnego		
- przychody z tytułu gruntów w wieczystym użytkowaniu		
- inne		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
- przychody z tytułu leasingu zwrotnego		
- przychody z tytułu gruntów w wieczystym użytkowaniu		
- przyznane prawa do emisji zanieczyszczeń		
- pozostałe	0	
- sprzedaż wyrobów na eksport		
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	0

Nota 22

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego na koniec danego okresu i liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy na koniec danego okresu. Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego na koniec danego okresu i rozwodnionej liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy na koniec danego okresu.

Rozwodniona liczba akcji jest równa liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 23a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
- płatność weksłami z obrotu	0	0
- w tym: od jednostek zależnych		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od znaczącego inwestora		
- w tym: od jednostki dominującej		
-	0	
- w tym: od jednostek zależnych		
- w tym: od jednostek współzależnych		
- w tym: od jednostek stowarzyszonych		
- w tym: od znaczącego inwestora		
- w tym: od jednostki dominującej		
-		
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0	0

Nota 23b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	27 000	34 382
- na rzecz jednostek zależnych	27 000	34 382
- zabezpieczenie kredytu dla MKFH S.A.		21 250
- zabezpieczenie kredytu dla Mostostal-Energomontaż S.A.	24 000	
- zabezpieczenie kredytu dla ZM SERVICE Sp. z o.o	1 500	500
- zabezpieczenie kredytu dla Energomontaż Sp. z o.o		3 277
- zabezpieczenie kredytu dla MKP Sp. z o.o		5 500
- zabezpieczenie kredytu dla CHZMO Sp. z o.o	1 500	1 000
- zabezpieczenie zobowiąz. CHZMO S.A. z tyt. udzielonej gwarancji bankowej		2 855
- na rzecz jednostek współzależnych		
- na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- na rzecz znaczącego inwestora		
- na rzecz jednostki dominującej		
b) pozostałe (z tytułu)	0	0
- przewłaszczenie jako zabezpieczenie kredytu	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- zabezpieczenie kredytu dla MKFH S.A.		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
- cesja należności na zabezpieczenie kredytu	0	0
- w tym: na rzecz jednostek zależnych		
- w tym: na rzecz jednostek współzależnych		
- w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych		
- w tym: na rzecz znaczącego inwestora		
- w tym: na rzecz jednostki dominującej		
-		
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	27 000	34 382

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 24a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
- Wyroby ogniotrwałe	169 169	160 156
- w tym od jednostek powiązanych	58 051	61 024
- w tym ZM INVEST S.A.	55 974	58 415
- Wyroby hutnicze		
- w tym od jednostek powiązanych		
- Usługi	3 853	11 357
- w tym od jednostek powiązanych	1 389	8 425
- w tym ZM INVEST S.A.	287	232
- Środki trwałe	402	1 161
- w tym od jednostek powiązanych	375	891
- w tym ZM INVEST S.A.		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	173 424	172 674
- w tym: od jednostek powiązanych	59 815	70 340
- w tym ZM INVEST S.A.	56 261	58 647

Nota 24b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
a) kraj	125 755	132 938
- w tym od jednostek powiązanych	57 720	67 861
- w tym ZM INVEST S.A.	56 261	58 647
b) eksport (razem z WDT)	47 669	39 736
- w tym od jednostek powiązanych	2 095	2 479
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	173 424	172 674
- w tym: od jednostek powiązanych	59 815	70 340
- w tym ZM INVEST S.A.	56 261	58 647

Nota 25a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
- Przychody ze sprzedaży towarów	2 670	2 837
- w tym: od jednostek powiązanych	722	2 000
- w tym ZM INVEST S.A.	49	525
- Przychody ze sprzedaży materiałów	1 044	1 714
- w tym: od jednostek powiązanych	779	991
- w tym ZM INVEST S.A.	32	79
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem	3 714	4 551
- w tym: od jednostek powiązanych	1 501	2 991
- w tym ZM INVEST S.A.	81	604

Nota 25b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
a) kraj	1 765	2 645
- w tym: od jednostek powiązanych	765	1 543
- w tym ZM INVEST S.A.	81	604
b) eksport (w tym WDT)	1 949	1 906
- w tym: od jednostek powiązanych	736	1 448
Przychody netto ze sprzedaży towarów razem	3 714	4 551
- w tym: od jednostek powiązanych	1 501	2 991
- w tym ZM INVEST S.A.	81	604

Nota 26

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł 31.12.2008	w tys. zł 31.12.2007
a) amortyzacja	5 159	6 162
b) zużycie materiałów i energii	121 172	107 515
c) usługi obce	25 740	26 404
d) podatki i opłaty	1 912	1 810
e) wynagrodzenia	20 920	19 095
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 707	4 684
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 227	1 627
Koszty według rodzaju, razem	180 837	167 297
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-9 677	-2 831
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	5 463	1 012
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-4 565	-3 733
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-14 929	-16 224
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-11 228	-10 342
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	3 501	4 358
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	149 402	139 537

Nota 27

INNE PRZYCHODY	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Inne przychody, wg tytułów:		
- przychody z tyt. darowizn		
- przychody z tyt. post.upadł.		
- przychody z tyt. dotacji	20	
- przychody z tyt. kary, grzywny i odszkodowań		68
- przychody z tyt. zasądzzonego naprawienia szkody	39	
- przychody z tyt. rozwiązania rezerwy na odszkodowania za naruszenie patentu	752	
- przychody z tyt. otrzymanych gwarancji	3 548	
- pozostałe przychody	23	8
Inne przychody, razem	4 382	76

Nota 28

INNE KOSZTY	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Inne koszty, wg tytułów:		
- darowizny	164	1 339
- składki nieobowiązkowe na rzecz organizacji społ.	83	71
- koszty wdrożenia technologii - XR Ropczyce Co.Ltd.	54	60
- koszty z tytułu odszkodowania za naruszenie patentu		238
- koszty restrukturyzacji		958
- pozostałe koszty	27	12
Inne koszty, razem	164	1 339

Nota 29a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) od jednostek powiązanych, w tym:	532	0
- od jednostek zależnych	532	
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	532	0

Do przychodów finansowych w Spółce zalicza się min.:

- odsetki od udzielonych pożyczek
- odsetki naliczone od nieterminowych płatności należności,
- odsetki od lokat
- dodatnie różnice kursowe dotyczące kredytów, pożyczek, środków zgromadzonych na rachunkach walutowych, transakcji terminowych
- otrzymane dywidendy,
- przychody ze sprzedaży papierów wartościowych oraz otrzymane przychody z instrumentów finansowych,
- otrzymane dyskonto z weksli

Nota 29b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) z tytułu udzielonych pożyczek	928	1 093
- od jednostek powiązanych, w tym:	928	1 093
- od jednostek zależnych	928	1 093
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od jednostek powiązanych pozostałych		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	400	412
- od jednostek powiązanych, w tym:	119	214
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora	119	214
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	281	198
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	1 328	1 505

Nota 29c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) Dodatnie różnice kursowe, wg tytułów:	2 620	1 359
- dodatnie różn.kursowe od śr.pien. na rach.walutowych - zrealizowane	2 619	1 368
- dodatnie różn.kursowe od śr.pien. na rach.walutowych - niezrealizowane	1	
- dodatnie różn.kursowe od śr.pien. na rach.walutowych - odwrócenie wyceny bilansowej 2006		-8
- dodatnie różn.kursowe z wyceny lokat walutowych		
- dodatnie różn.kursowe z wyceny lokat walutowych - odwrócenie wyceny bilansowej 2006		-1
- dodatnie różn.kursowe z wyc.pożyczki w walucie		
- dodatnie różn.kursowe z wyc.pożyczki w walucie - odwrócenie wyceny bilansowej 2005		

Zakłady Magnezytowe "ROPCZYCE" S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
 (dane w tysiącach złotych)

b) Inne przychody finansowe, wg tytułów:	4 558	1 802
- zysk zrealizowany na transakcjach terminowych	2 153	1 372
- wycena bilansowa transakcji terminowych (zysk)		44
- wycena bilansowa transakcji terminowych (zysk) - odwrócenie wyc.bilansowej 2006		-50
- wycena bilansowa transakcji terminowych (zysk) - odwrócenie wyc.bilansowej 2007	-44	
- rozw. odpisu aktualizujące na należn. odsetkowe	20	337
- przych. z tyt. z wyceny godziwej pożyczek długotermin. (krajowych) - odwrócenie wyc.bilans. 2007	-21	
- przych. z tyt. z wyceny godziwej pożyczek długotermin. (krajowych)	74	21
- przych. z tyt. z wyceny rynkowej nabytych akcji własnych		15
- przych. z tyt. z wyceny rynkowej nabytych akcji własnych - odwrócenie wyc.bilansowej 2007	-15	
- przychody z tyt. sprzedaży udziałów XR Ropczyce	2 311	
- rozw.odpisu aktualizującego odsetki od udzielonej pożyczki	38	
- wyksiegowanie ods.symulac.od zobowiązań	36	37
- przych. z tyt.przedawn.ods.od zobowiązań		20
- przych. za inkaso podatku i ubezp.	6	6
- pozost.przychody finansowe		
Inne przychody finansowe, razem	7 178	3 161

Nota 30a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) od kredytów, pożyczek i faktoringu	3 558	1 682
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	3 558	1 682
b) pozostałe odsetki	165	0
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek, w tym:	165	0
- leasing finansowy	4	
- pozostałe odsetki	161	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	3 723	1 682

Koszty finansowe to koszty finansowania zewnętrznego, do których w Spółce zalicza się min.:

- koszty prowizji i odsetek od otrzymanych kredytów i pożyczek
- odsetki naliczone od nieterminowych płatności zobowiązań tzw. kredyt kupiecki,
- utworzone rezerwy na odsetki od należności,
- ujemne różnice kursowe dotyczące kredytów, pożyczek, środków zgromadzonych na rachunkach walutowych, transakcji terminowych
- odpis z tyt. wyceny godziwej aktywów długoterminowych oraz odpis aktualizujący wartość akcji i udziałów.

Nota 30b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
a) Ujemne różnice kursowe, wg tytułów:	-373	662
- ujemne różn.kursowe od śr.pien. na rach.walutowych - zrealizowane	186	37
- ujemne różn.kursowe od śr.pien. na rach.walutowych - odwrócenie wyc.bilansowej 2006		-3
- ujemne różn.kursowe od śr.pien. na rach.walutowych - odwrócenie wyc.bilansowej 2007	-30	
- ujemne różn.kursowe od śr.pien. na rach.walutowych		30
- ujemne różn.kursowe z wyc.ods.od udz.pożyczki w walucie		
- ujemne różn.kursowe z wyc.ods.od udz.pożyczki w walucie - odwrócenie wyc.bilansowej 2006		
- ujemne różn.kursowe z wyc.udz.pożyczki w walucie	111	715
- ujemne różn.kursowe z wyc.udz.pożyczki w walucie- odwrócenie wyc.bilansowej 2006		-175
- ujemne różn.kursowe z wyc.udz.pożyczki w walucie- odwrócenie wyc.bilansowej 2007	-715	
- ujemne różn.kursowe od zaplac.raty pożyczki w walucie	75	26
- ujemne różn.kursowe dot. akcji, udziałów		32
b) strata ze zbycia inwestycji (udziałów)		
c) Inne koszty finansowe, wg tytułów:	58 325	33 253
- strata zrealizowana na transakcjach terminowych	7 348	464
- strata na transakcjach terminowych (ugoda)	12 006	
- wycena bilansowa transakcji terminowych (strata)	40 159	1 803
- wycena bilansowa transakcji terminowych (strata)- odwrócenie wyc.bilansowej 2007	-1 803	
- utworz.rezerwy na należn.odsetkowe od należności z tyt.dostaw i usług	179	82
- utworz.rezerwy na należn.odsetkowe z tyt. udz. pożyczki	414	343
- utworz.odpisu aktualizującego inwestycje długoterminowe (udziały)		30 550
- odsetki symulacyjne nalicz.od zobowiązań		58
- koszt z wyceny godziwej pożyczek, kredytu i należn. długoterm	88	66
- koszt z wyceny godziwej pożyczki i należn. długoterm.- odwrócenie wyc.bilansowej 2006		-113
- koszt z wyceny godziwej pożyczki i należn. długoterm.- odwrócenie wyc.bilansowej 2007	-66	
Inne koszty finansowe, razem	57 952	33 915

Nota 31a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	31.12.2008	31.12.2007
ZYSK / STRATA brutto	-46 841	-21 072
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	60 168	39 233
- odpisy aktualizujące wartość składników aktywów	182	30 973
- amortyzacja nie stanowiąca kup		
- rezerwy na przewidywane zobowiązania - rozl.mieędzyokr. bierne	4 419	1 297
- inne rezerwy na przewidywane zobowiązania	89	1 218
- ujemne różnice kursowe - niezrealizowane	52 415	3 512
- odsetki na rzecz budżetu	1	137
- wydatki na reprezentację nie stanowiące kup	268	265
- odsetki od zobowiązań naliczone - nie zapłacone	159	58
- przekazane darowizny	83	71
- odpisane należności		
- inne koszty (n.k.u.p.)	2 413	1 553
- nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową		
- nieobowiązkowe składki członkowskie	54	60
- PFRON	85	67
- koszty dotyczące innego roku podatkowego		22
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	4 684	1 492
- zapłacone odsetki od zobowiązań		
- ujemne różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych	3 512	659
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad księgową	628	314
- inne koszty stanowiące kup	210	131
- koszty na przełomie roku	334	388
- koszty związane z wniesieniem aportu		
- umorzone zobowiązania		
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	39 439	4 795
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi - korekty faktur		
- rozwiązane odpisy aktualizujące i inne rezerwy	33 079	4 285
- przychody związane z umową leasingu		
- dodatnie różnice kursowe - niezrealizowane	1 210	131
- dywidenda	532	
- odsetki budżetowe	28	
- przedawnione zobowiązania		
- przychody związane z gruntami w wieczystym użytkowaniu		
- odsetki od należności naliczone - niezapłacone	179	82
- inne przychody	4 411	297
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	268	1 142
- odsetki od należności - uzyskane	28	593
- dodatnie różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych	152	488
- środki otrzymane z bezzwrotnej pomocy		
- inne przychody	88	61
- przychody związane z wniesieniem aportu		
Odliczenie od dochodu (darowizny)		70
Podstawa opodatkowania	-30 528	12 946
Podatek dochodowy bieżący (19%)		2 460
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)		
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	0	2 460
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend		
Zmiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-9 914	-5 934
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	390	116
Podatek dochodowy odroczony	-9 524	-5 818
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rachunku zysków i strat	-9 524	-3 358

Nota 31b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	31.12.2008	31.12.2007
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-9 524	-5 818
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczony, razem	-9 524	-5 818

Nota 31c

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
- ujętego w kapitale własnym /w tym: w kapitale z aktualizacji wyceny/	23 079	
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy		

600

Nota 31d

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
- działalności zaniechanej		
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych		

Nota 32

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
-		
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem		

Nota 33

UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI, W TYM:	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
- odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		
- odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		
- odpis różnicy w wycenie aktywów netto		

Nota 34

ZYSK NETTO Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
XV. Przychody z działalności zaniechanej		
XVI. Koszty działalności zaniechanej		
XVII. Podatek dotyczący działalności zaniechanej		
XVIII. Zysk/strata na wycenie tych aktywów do wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub zysk/stratę na ich sprzedaży		
XIX. Podatek dochodowy		
XV. Zysk(strata) netto na działalności zaniechanej	0	0

"ROP CZYCE" S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
(dane w tysiącach złotych)

Nota 35a

Zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto za dany okres obrotowy i średniej ważonej liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie. Rozwodniony zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto i średniej ważonej rozwodnionej akcji.

Poniższe tabele zawierają sposób obliczenia zysku na jedną akcję w poszczególnych okresach.

2008 rok

Średnio ważona liczba akcji	Wartość	Liczba akcji zwykłych	Liczba skupionych akcji własnych	data	dni	rok	wskaźnik - MSR 33
a=c*h	b	c	d	e	f	g	h=f/g
213 455	11 488 920,00	4 595 568,00	0,00	2008-01-01	17	366	4,64%
150 548	11 479 247,50	4 591 699,00	3 869,00	2008-01-18	12	366	3,28%
701 044	11 454 562,50	4 581 825,00	9 874,00	2008-01-30	56	366	15,30%
162 387	11 429 537,50	4 571 815,00	10 010,00	2008-03-26	13	366	3,55%
99 689	11 401 897,50	4 560 759,00	11 056,00	2008-04-08	8	366	2,19%
149 171	11 374 282,50	4 549 713,00	11 046,00	2008-04-16	12	366	3,28%
123 864	11 333 540,00	4 533 416,00	16 297,00	2008-04-28	10	366	2,73%
86 435	11 298 290,00	4 519 316,00	14 100,00	2008-05-08	7	366	1,91%
160 096	11 268 312,50	4 507 325,00	11 991,00	2008-05-15	13	366	3,55%
73 530	11 213 327,50	4 485 331,00	21 994,00	2008-05-28	6	366	1,64%
97 771	11 182 602,50	4 473 041,00	12 290,00	2008-06-03	8	366	2,19%
109 698	11 152 672,50	4 461 069,00	11 972,00	2008-06-11	9	366	2,46%
72 915	11 119 597,50	4 447 839,00	13 230,00	2008-06-20	6	366	1,64%
218 313	11 097 562,50	4 439 025,00	8 814,00	2008-06-26	18	366	4,92%
108 730	11 054 215,00	4 421 686,00	17 339,00	2008-07-14	9	366	2,46%
168 503	11 012 887,50	4 405 155,00	16 531,00	2008-07-23	14	366	3,83%
251 796	10 971 112,50	4 388 445,00	16 710,00	2008-08-06	21	366	5,74%
239 235	10 944 985,00	4 377 994,00	10 451,00	2008-08-27	20	366	5,46%
155 067	10 914 347,50	4 365 739,00	12 255,00	2008-09-16	13	366	3,55%
190 244	10 879 597,50	4 351 839,00	13 900,00	2008-09-29	16	366	4,37%
165 868	10 840 637,50	4 336 255,00	15 584,00	2008-10-15	14	366	3,83%
165 405	10 810 387,50	4 324 155,00	12 100,00	2008-10-29	14	366	3,83%
176 597	10 772 387,50	4 308 955,00	15 200,00	2008-11-12	15	366	4,10%
94 000	10 751 202,50	4 300 481,00	8 474,00	2008-11-27	8	366	2,19%
280 398	10 690 175,00	4 276 070,00	24 411,00	2008-12-05	24	366	6,56%
23 240	10 632 195,00	4 252 878,00	23 192,00	2008-12-29	2	366	0,55%
11 560	10 577 505,00	4 231 002,00	21 876,00	2008-12-31	1	366	0,27%
4 449 559	Średnio ważona liczba akcji			2009-01-01			100,00%

strata netto 2008 -37 316 831,78

zysk netto na akcję EPS	-8,39 zł/akcje
--------------------------------	-----------------------

2007 rok

Średnio ważona liczba akcji	Wartość	Liczba akcji zwykłych	Liczba skupionych akcji własnych	data	dni	rok	wskaźnik - MSR 33
a=c*h	b	c	d	e	f	g	h=f/g
4 416 693	11 514 950,00	4 605 980,00		2007-01-01	350	365	95,89%
125 962	11 494 027,50	4 597 611,00	8 369,00	2007-12-17	10	365	2,74%
62 953	11 488 920,00	4 595 568,00	2 043,00	2007-12-27	5	365	1,37%
4 605 608	Średnio ważona liczba akcji 2007			2008-01-01			100,00%

strata netto 2007 -17 713 725,56

zysk netto na akcję EPS	-3,85 zł/akcje
--------------------------------	-----------------------

Nota 35b

Średnia ważona rozdwojona liczba akcji jest równa średniej ważonej liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.

NOTY OBJASNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW

Nota 36

ZMIANY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na początek okresu w tym:	-19 140	-13 595
- środki pieniężne w kasie i w banku	2 764	3 808
- kredyty w rachunku bieżącym	-21 934	-17 616
- inne środki pieniężne		218
Stan środków pieniężnych na początek okresu w bilansie skoryg. o stan kredytów w rach.bież	-19 170	-13 590
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepływów to różnice kursowe	30	-5
Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na koniec okresu w tym:	-31 384	-19 140
- środki pieniężne w kasie i w banku	350	2 764
- kredyty w rachunku bieżącym	-31 734	-21 934
- inne środki pieniężne		
Stan środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie skoryg. o stan kredytów w rach.bież	-31 384	-19 170
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepływów to różnice kursowe		30

Wyjaśnienie pozycji 11 Inne korekty - Działalność operacyjna

Nota 37

	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-37 316	-17 714
II. Korekty razem	24 011	16 213
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	5 159	6 162
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	49 625	36
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 324	448
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-3 153	32 597
6. Zmiana stanu rezerw	2 634	505
7. Zmiana stanu zapasów	-21 476	-15 957
8. Zmiana stanu należności	-5 056	-6 334
9. Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	-884	176
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 382	4 278
11. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	-231	231
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 449	-5 929
13. Inne korekty	136	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-13 305	-1 501

"ROPCZYCE" S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2008 do 31.12.2008 r.
 (dane w tysiącach złotych)

ODPISY AKTUALIZUJĄCE	w tys. zł	w tys. zł
	31.12.2008	31.12.2007
- wartości niematerialne i prawne		
- rzeczowe aktywa trwałe		
- inwestycje długoterminowe	441	30 991
- należności długoterminowe	5	12
- należności krótkoterminowe	678	718
- zapasy		
Odpisy aktualizujące, razem	1 124	31 721

Nota dodatkowa - Przychody

Analiza grupy przychodów:

	31.12.2008
przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	177 138
przychody z tytułu umów długoterminowych	
pozostałe przychody operacyjne	4 382
zysk (strata) na inwestycjach	
	31.12.2007
przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	177 225
przychody z tytułu umów długoterminowych	
pozostałe przychody operacyjne	76
zysk (strata) na inwestycjach	

Nota dodatkowa - Segmenty według rodzaju działalności

31.12.2008	
Wyszczególnienie	Segment: wyroby ogniotrwałe
Przychody segmentu ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	173 424
Sprzedaż pomiędzy Spółkami w Grupie Kapitałowej	59 076
- w tym ZM INVEST S.A.	56 261
Przychody segmentu ze sprzedaży towarów i materiałów	3 714
Sprzedaż pomiędzy Spółkami w Grupie Kapitałowej	1 501
- w tym ZM INVEST S.A.	81
Przychody segmentu ogółem	177 138
Koszty segmentu	149 402
Wynik segmentu	27 736
Przychody finansowe, pozostałe operacyjne	41 659
Koszty finansowe, pozostałe operacyjne	116 235
Zysk przed opodatkowaniem	-46 840
Odpis ujemnej wartości firmy	
Podatek dochodowy	-9 524
Zysk akcjonariuszy mniejszościowych	
Wynik finansowy netto	-37 316

31.12.2007	
Wyszczególnienie	Segment: wyroby ogniotrwałe
Przychody segmentu ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	172 674
Sprzedaż pomiędzy Spółkami w Grupie Kapitałowej	70 340
- w tym ZM INVEST S.A.	58 647
Przychody segmentu ze sprzedaży towarów i materiałów	4 551
Sprzedaż pomiędzy Spółkami w Grupie Kapitałowej	2 991
- w tym ZM INVEST S.A.	604
Przychody segmentu ogółem	177 225
Koszty segmentu	166 103
Wynik segmentu	11 122
Przychody finansowe, pozostałe operacyjne	4 742
Koszty finansowe, pozostałe operacyjne	36 936
Zysk przed opodatkowaniem	-21 072
Odpis ujemnej wartości firmy	
Podatek dochodowy	-3 358
Zysk akcjonariuszy mniejszościowych	
Wynik finansowy netto	-17 714

Pozostałe informacje dotyczące segmentów 31.12.2008

Wyszczególnienie	Segment: wyroby ogniotrwałe	Razem
Jednostkowe aktywa ogółem	337 340	337 340
Należności z tytułu dostaw i usług	50 898	50 898
Nieprzypisane aktywa jednostki	286 442	286 442
Jednostkowe pasywa ogółem	337 340	337 340
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 091	28 091
Nieprzypisane pasywa jednostki	309 249	309 249

Pozostałe informacje dotyczące segmentów 31.12.2007

Wyszczególnienie	Segment: wyroby ogniotrwałe	Razem
Jednostkowe aktywa ogółem	184 656	184 656
Należności z tytułu dostaw i usług	44 809	44 809
Nieprzypisane aktywa jednostki	139 847	139 847
Jednostkowe pasywa ogółem	184 656	184 656
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 041	21 041
Nieprzypisane pasywa jednostki	163 615	163 615