



ENERGMONTAŻ-POŁUDNIE S.A.

40-951 KATOWICE ul. Mickiewicza 15

Telefon : 032/200 82 40; Fax. : 258 65 22 ;

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI ENERGMONTAŻ-POŁUDNIE S.A.
za I półrocze 2006r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2006R.....	3
DANE FINANSOWE	17
BILANS	17
POZYCJE POZABILANSOWE.....	18
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	18
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	20
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU	22
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	50
NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	55
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	56
PODZIAŁ PODSTAWOWY WEDŁUG SEGMENTÓW BRANŻOWYCH	79

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2006r

Nota 1. Nazwa (firma) i siedziba, wskazanie właściwego sądu rejestrowego i numeru rejestru oraz podstawowy przedmiot działalności emitenta według Polskiej Klasyfikacji Działalności „PKD”, a w przypadku gdy papiery wartościowe emitenta znajdują się w obrocie na rynku regulowanym – także wskazanie branży według klasyfikacji przyjętej przez rynek

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki Energomontaż-Południe S.A. w Katowicach jest prowadzenie działalności w zakresie montażu maszyn i urządzeń przemysłowych (PKD 45.34) zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym w Katowicach-nr KRS 80906 . Spółka na rynku giełdowym klasyfikowana jest w branży budowlanej.

1.1 Wskazanie czasu trwania działalności emitenta, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

1.2 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje :

- okres bieżący od 1 stycznia do 30 czerwca 2006 roku
- okres porównawczy od 1 stycznia do 30 czerwca 2005 roku
- okres porównawczy dla bilansu okres od 01.01.2005 do 31.12.2005 roku

Dane wykazane w sprawozdaniu wyrażone są w złotych polskich i zostały zaokrąglone do pełnych tysięcy.

1.3 Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej

Skład Zarządu po zmianach na dzień publikacji raportu:

Prezes	Marek Koryciński
Członek Zarządu	Izabela Jakubiec
Członek Zarządu	Marcin Jochemczak
Prokurent	Dorota Cieślak

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji raportu:

Przewodniczący	Sławomir Masiuk
Zastępca	Bogusław Oleksy
Sekretarz	Marek Czarnota
Członek	Piotr Góralewski
Członek	Sławomir Kamiński
Członek	Andrzej Kowalski
Członek	Marek Wesołowski

Nota 2. Stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej

Wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi za pierwsze półrocze 2005 roku. Różnica dotyczy przeliczenia kapitału podstawowego zgodnie z wymogami MSR 29 w związku z tym, że kapitał ten powstał w warunkach hiperinflacji. Zestawienie i objaśnienie tych różnic zostało przedstawione w punkcie 7.

Nota 3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne- jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

W skład przedsiębiorstwa nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

Nota 4. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

4.1. Oświadczenie o zgodności z przepisami

Spółka zastosowała w niniejszym sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości określone w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) obowiązujące na dzień 30 czerwca 2006r. Prezentowane sprawozdanie finansowe przedstawia w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową za rok 2005 i pierwsze półrocze 2006 roku oraz wyniki finansowe za pierwsze półrocze 2005 roku i pierwsze półrocze 2006 roku. Sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuację emitenta, w tym opisanych ryzyk i zagrożeń.

4.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są ewidencjonowane, zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS, (KST, KRST).

Początkową wartość rzeczowego majątku trwałego z wyjątkiem gruntów i budynków ustala się jako cenę nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie w wysokości technicznego kosztu wytworzenia.

Grunty i budynki wykazuje się w wartości godziwej, bazując na przeprowadzonych okresowo, lecz nie rzadziej niż raz na trzy lata, wycenach dokonywanych przez niezależnych rzeczoznawców majątkowych, pomniejszonych o późniejsze umorzenie budynków.

Zwiększenie wartości bilansowej z tytułu aktualizacji wyceny gruntów i budynków powiększa kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny w ramach kapitału własnego. Zmniejszenie kompensujące wcześniejsze zwiększenia dotyczące tego samego środka trwałego pomniejszają kapitał powstały z wyceny wartości godziwej. Wszelkie pozostałe zmniejszenia ujmują się w rachunku zysków i strat.

Jeżeli wartość końcowa składnika rzeczowych aktywów trwałych wzrasta do kwoty wyższej lub równej jego wartości bilansowej wówczas zaprzestaje się amortyzowania tego składnika do czasu, gdy jego wartość końcowa spadnie poniżej wartości bilansowej.

Wartość rzeczowego majątku trwałego podlega amortyzacji uwzględniając szacowany okres eksploatacji i wartość odzysku w przypadku likwidacji. Środki o wartości początkowej poniżej 3500,00 zł dla celów bilansowych i podatkowych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwale umorzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu w którym są gotowe do użytkowania w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

- Grunty własne nie są amortyzowane
- Budynki i budowle 10-50 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 2,5-20 lat
- Środki transportu 3-10 lat
- Inne środki trwałe 2,5-14 lat

Spółka dokonała wyceny budynków według wartości godziwej i uznała tę wartość za zakładany koszt na dzień 1 stycznia 2004 roku, który jest dniem przejścia na stosowanie MSSF.

Grunty w użytkowaniu wieczystym wykazywane są pozabilansowo w wartości godziwej.

Środki trwale w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne.

Środki trwale w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.3. Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Odpisywanie wartości powinno zostać równomiernie rozłożone na przestrzeni jak najbardziej prawidłowo oszacowanego okresu jego użytkowania.

Amortyzację rozpoczynamy w momencie, gdy składnik wartości niematerialnych jest gotowy do użycia.

Wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową według następujących zasad:

licencje i patenty	2 lata
oprogramowanie komputerowe	2 lata

Wartości niematerialne o jednostkowej cenie nabycia równej lub niższej od **3 500,00 zł** są odpisywane jednorazowo w koszty. Pozostałe wartości niematerialne amortyzowane są metodą liniową na przestrzeni prawidłowo oszacowanego okresu jego użytkowania. Okresy amortyzacji wartości niematerialnych o istotnej wartości początkowej są weryfikowane co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

4.4. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomość inwestycyjna to nieruchomość (grunt, budowla, budynek lub część budynku), które Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości. Grunty oraz budynki wyceniane są według wartości godziwej. Dla budowli za wartość godziwą przyjęto ich wartość księgową netto. Nieruchomości inwestycyjne nie podlegają amortyzacji. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym okresie w którym powstały.

4.5. Leasing

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, przy którym Spółka przejmuje praktycznie wszystkie korzyści i rodzaje ryzyka wynikające z tytułu własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia nie wyższej jednak niż wartość minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji z tytułu leasingu finansowego jako zobowiązanie długoterminowe.

Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową oraz kapitałową, tak by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą.

Część odsetkowa jest odnoszona do rachunku zysków i strat i obciąża koszty finansowe przez okres trwania leasingu. Składniki rzeczowego majątku trwałego nabyte w ramach umów leasingu finansowego amortyzuje się przez okres użytkowania danego składnika aktywów lub przez okres trwania leasingu.

Leasing, w którym leasingodawca zachowuje zasadniczo wszystkie rodzaje ryzyka i korzyści z tytułu własności, klasyfikuje się jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczone w ramach leasingu operacyjnego obciążają rachunek zysków i strat liniowo przez okres obowiązywania umowy leasingowej.

4.6. Zapasy

Zapasy wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też w wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego która z nich jest niższa. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących wartość zapasów jeżeli wystąpią przyczyny uzasadniające ich dokonanie. Odpisy zalicza się do kosztów operacyjnych. Na dzień bilansowy zapasy wykazuje się w cenie nabycia pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące.

Spółka dokonuje rozchodu zapasów według następujących metod:

- materiały - według ceny zakupu dla materiałów zakupionych dla konkretnego zlecenia,
- towary - według metody FIFO (rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników, które Spółka najwcześniej nabyła).

Produkty w toku wycenia się według kosztu wytworzenia obejmującego koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

4.7. Należności krótko i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych-zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

W przypadku gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalona poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowej wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

4.8. Transakcje w walucie obcej

Walutą funkcjonalną Spółki jest polski złoty. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne, kredyty bankowe oraz pozostałe aktywa i pasywa pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczone po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Dla potrzeb wyceny przyjęto kurs EURO na 31.12.2005 r.- 3,8598 , na 30.06.2005 r - 4,0401 i na 30.06.2006r – 4,0434

4.9. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wycenione są według wartości nominalnej.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazywane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunku bieżącym.

Do środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania Spółka zalicza środki zgromadzone na rachunku ZFŚS oraz środki na lokatach pieniężnych oddane jako zabezpieczenie gwarancji dobrego wykonania kontraktów Spółki.

4.10. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana.

Aktywa trwale, których sprzedaż jest wysoce prawdopodobna, dla których istnieje aktywny program znalezienia nabywcy oraz oczekuje się zakończenia planu sprzedaży

w czasie jednego roku klasyfikuje się jako aktywa trwale przeznaczone do zbycia i zaprzestaje się ich amortyzacji.

4.11. Rozliczenie międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczeniu w czasie podlegają przykładowo:

- ubezpieczenia majątkowe,
- opłaty roczne za grunty przyjęte w wieczyste użytkowanie,
- odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- opłacona prenumerata czasopism na rok następny,
- inne koszty odnoszące się do szeregu okresów sprawozdawczych, jeżeli tytuł do ich aktywowania wynika z treści dowodu stanowiącego ich udokumentowanie,
- nadwyżkę ustalonych z wyceny narastająco przychodów nad zarachowanymi zaliczkami netto zarachowywana jest w pozycji krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych i prezentowana w aktywach.

Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych, które nie dotyczą normalnego cyklu działalności operacyjnej Spółki, a ich okres rozliczenia nastąpi w czasie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, wykazywane są w rozliczeniach międzyokresowych długoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi lub sprzedawanych dóbr długotrwałego użytku,
- planowane koszty badania sprawozdania finansowego,
- koszty nie wykorzystanych urlopów wraz ze składkami ZUS,
- rezerwy na nie wypłacone premie dla pracowników, prokurentów i członków zarządu,
- wartość wykonanych na rzecz Spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty bieżącego okresu udokumentowane fakturą w następnym okresie,
- rezerwa na przyszłe koszty finansowe,
- nadwyżka zarachowanych zaliczek netto nad ustalonymi z wyceny narastająco przychodami zarachowywana jest w pozycji innych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych biernych i prezentowana w pasywach w pozycji zobowiązania.

4.12. Kapitał zakładowy i kapitały rezerwowe

Kapitał zakładowy zwany akcyjnym wykazywany jest w wartości nominalnej akcji wyemitowanych zgodnie ze statutem i zarejestrowanym w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS).

Zgodnie z wymogami MSR 29 spółka dokonała przeliczenia kapitału podstawowego w związku z tym, że kapitał ten powstał w warunkach hiperinflacji.

Koszty dodatkowe bezpośrednio związane z emisją nowych akcji lub opcji wykazuje się w kapitale własnym jako pomniejszenie wpływów z emisji. W przypadku wykupu akcji kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych. Kapitał rezerwowy tworzy się zgodnie ze statutem Spółki z zysku zatrzymanego oraz w wyniku przeniesienia innych kapitałów rezerwowych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny zawiera zyski i straty ze zmian wartości godziwej instrumentów finansowych i środków trwałych.

4.13. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.14. Świadczenia emerytalne i inne świadczenia po okresie zatrudnienia.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania, pracownicy mają prawo do nagród jubileuszowych po przepracowaniu określonej liczby lat oraz do odpraw emerytalnych/rentowych w momencie przechodzenia na emeryturę/rentę. Spółka uznaje koszty z tych tytułów na bazie memoriałowej.

Wysokość nagrody jubileuszowej uzależniona jest od stażu pracy i przeciętnego kwartalnego wynagrodzenia.

Pracownicy otrzymują również jednorazowe wypłaty z tytułu przejścia na emeryturę lub rentę. Wielkość wypłat zależy od wynagrodzenia pracownika.

Wycena świadczeń długo i krótkoterminowych dokonywana jest na koniec każdego roku obrotowego na podstawie wyceny aktuarialnej.

4.15. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pożyczki i należności oraz
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrumenty finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. Zmiany tych instrumentów finansowych uwzględniane są w przychodach lub kosztach finansowych.

Pożyczki i należności ujmowane są według zamortyzowanego kosztu.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej, nie potrącając kosztów transakcji, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy. W

przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości.

Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, aktywów dostępnych do sprzedaży (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób), odnosi się na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do rachunku zysków i strat jako koszt finansowy.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do aktywów obrotowych, jeżeli Zarząd ma zamiar zrealizować je w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy: zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią

4.16.Zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania lub jego część, w stosunku do której termin wymagalności przypada co najmniej po upływie roku licząc od dnia bilansowego.

W pozycji tej wykazuje się również długoterminową część kredytów bankowych i pożyczek, a także z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy, wykraczające poza normalny cykl operacyjny. Zobowiązania długoterminowe wykraczające poza normalny cykl produkcyjny są wyceniane na dzień bilansowy wg zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyty bankowe są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu. Na dzień bilansowy wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług w normalnym cyklu produkcyjnym, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

4.17.Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli przesłanki takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne. Odpis odnoszony jest na rachunek zysków i strat bieżącego okresu. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.18.Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, podmiot tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Ustalony w oparciu o ewidencję księgową wynik finansowy brutto podlega przekształceniu w dochód podatkowy poprzez:

- doliczenie do zysku brutto wydatków nie stanowiących kosztu uzyskania przychodów, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
- odliczenie od zysku brutto przychodów nie uznawanych za przychód podatkowy, zgodnie z ustawą,
- doliczenie do zysku brutto przychodów tzw. statystycznych,

Korekty zysku brutto, o których mowa wyżej mają charakter:

- trwałe - są to takie doliczenia i odliczenia, których w ogóle nie uwzględnia się przy pomiarze dochodu, np. wydatki na reprezentację i reklamę ponad limit, amortyzacja samochodów osobowych i ich ubezpieczenie powyżej kwot uznanych za graniczne,
- przejściowy – to takie, które mogą być uznane za koszty uzyskania przychodów lub przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym lecz w innym okresie niż przewiduje ustawa o rachunkowości.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest wyceniana zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy rezerwa zostanie rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na dzień bilansowy.

Bieżący i odroczony podatek jest ujmowany jako przychód lub koszt wpływający na zysk lub stratę netto danego okresu, z wyjątkiem podatków wynikających z:

- transakcji czy zdarzeń, które są ujmowane, bezpośrednio w kapitale, w tym samym lub innym okresie lub,
- połączenia jednostek gospodarczych.

Rezerwa na podatek odroczony jak również aktywowany podatek dochodowy muszą być analizowane i rozliczane w okresach miesięcznych w oparciu o tytuły, na podstawie których zostały utworzone. Podatek odroczony powinien być wykazywany w rachunku zysków i strat w pozycji „Podatek dochodowy”.

Rezerwę na podatek dochodowy i aktywowany podatek dochodowy tworzy się tylko w stosunku do korekt o charakterze przejściowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałami własnymi odnosi się również na kapitał własny.

4.19. Ujmowanie przychodów

4.19.1. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

4.19.2. Przychody z tytułu umów o usługi budowlane

Umowy o usługi budowlane na dzień bilansowy wycenia się w oparciu o metodę stopnia zaawansowania usług. Stopień zaawansowania ustala się na podstawie relacji kosztów już poniesionych do planowanych, aktualizowanych na bieżąco kosztów wykonania umowy, tj. stopnia wykonania budżetu całego kontraktu.

4.19.3 Przychody odsetkowe

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, przy uwzględnieniu efektywnej stopy zwrotu z aktywów. Wszystkie przychody z tytułu odsetek objęte są odpisem aktualizującym.

4.19.4. Przychody z dywidend

Przychody z tytułu dywidend są rozpoznawane w momencie uzyskania przez Spółkę prawa do tych dywidend.

4.19.5. Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

4.20 Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto przypisanego akcjonariuszom Spółki przez średnią ważoną ilości akcji w danym okresie.

4.21 Zobowiązania i należności warunkowe

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome.

Należności warunkowe nie są wykazywane w bilansie, jednakże ujawnia się informację o należności warunkowej, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

4.22. Pochodne instrumenty finansowe

Spółka stosuje pochodne instrumenty finansowe głównie w celu ograniczenia ryzyka ujemnych wahań stóp procentowych, kursów wymiany walut, cen towarów i innych rodzajów ryzyka rynkowego.

Pochodne instrumenty finansowe wykazuje się w wartości godziwej.

4.22.1 Zabezpieczenie ujętych aktywów i zobowiązań

Jeżeli pochodny instrument finansowy zabezpiecza przed zmiennością wartości godziwej ujętej należności lub zobowiązania, wszelkie powstałe w wyniku tego zyski lub straty z instrumentu zabezpieczającego ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Pozycje zabezpieczającą również wykazuje się w wartości godziwej w odniesieniu do zabezpieczonego ryzyka, natomiast wszelkie zyski lub straty ujmuje się w rachunku zysków i strat.

4.23 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Działalność grupowana jest przede wszystkim według kryterium branżowego.

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań angażowanych w celu dostarczania produktów lub usług podlegających określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentów są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów klientom oraz koszty transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

Podział uzupełniający to podział na segmenty geograficzne, w którym następuje dostarczenie produktów lub usług w określonym środowisku gospodarczym i podlega określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści segmentów działalności w innych środowiskach gospodarczych.

Nota 5.

Spółka zastosowała niżej wymienione średnie kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi, w stosunku do EURO, ustalonymi przez NBP:

	01.01.2005- 30.06.2005	01.01.2005- 31.12.2005	01.01.2006- 30.06.2006
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,0401	3,8598	4,0434
Kurs średni	4,0805	4,0233	3,9002

Nota 6.

Okres	VI 2006		XII 2005 r		VI 2005 r	
	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
WYBRANE DANE rachunku zysków i strat, bilansu oraz przepływów pieniężnych (rok bieżący)						
Rachunek zysków i strat						
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	56 874	14 582	121 005	30 076	51 081	12 518
II Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	51 840	13 291	108 377	26 937	45 390	11 123
III Zysk brutto na sprzedaży	5 034	1 291	12 628	3 139	5 691	1 395
IV Inne przychody	4 724	1 211	4 790	1 191	1 782	436
V Koszty sprzedaży	102	26	454	113	405	99
VI Koszty ogólnego zarządu	3 821	980	7 184	1 786	3 529	865
VII Inne koszty	6 837	1 753	8 393	2 086	2 376	582
VIII Zysk na działalności operacyjnej	-1 002	- 257	1 387	345	1163	285
IX Przychody finansowe	1 302	334	3 817	949	924	226
X Koszty Finansowe	902	231	2 293	570	1 083	265
XI Zysk brutto	- 602	- 154	2 911	724	1 004	246
XIV Podatek dochodowy	704	181	232	58	426	104
XV Zysk netto na działalności kontynuowanej	- 1306	-335	2 679	666	578	142
Bilans						
I Aktywa trwale długoterminowe	42 377	10 481	42 802	11 089	42923	10 624
II Aktywa obrotowe krótkoterminowe	54 007	13 356	58 030	15 035	50 257	12 440
III Aktywa razem	96 384	23 837	100 832	26 124	93 180	23 064
IV Kapitał własny	46 963	11 615	48 242	12 499	46 079	11 405
V Zobowiązania długoterminowe	13 523	3 344	9 890	2 562	10 330	2 557
VI Zobowiązania krótkoterminowe	35 898	8 878	42 700	11 063	36 771	9 102
VIII Suma pasywów	96 384	23 837	100 832	26 124	93 180	23 064

Rachunek Przepływu Środków Pieniężnych						
I Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	855	219	476	118	4 612	-1 130
II Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 5 320	- 1 364	- 5 084	- 1 264	-1 081	-265
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 968	1 017	2 413	600	1 878	460
IV Przepływy pieniężne netto	- 497	-128	-2 195	-546	- 3 815	- 935

Do przeliczenia wybranych danych z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych na 30.06.2006 r zastosowano kurs średni z 2 kwartałów natomiast do przeliczenia wybranych danych bilansu kurs średni NBP obowiązujący na ostatni dzień okresu.

Nota 7. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

W związku z zastosowaniem MSSF do sporządzenia sprawozdania finansowego dokonano przekształcenia sprawozdań finansowych za okresy porównywalne.

	Dane porównywalne na 30.06.2005	Dane opublikowane na 30.06.2005	Wartość korekty
AKTYWA			
Aktywa trwale (długoterminowe)	42 923	42 923	0
Rzeczowe aktywa trwale	29 783	29 783	0
Nieruchomości inwestycyjne	8 186	8 186	0
Inne wartości niematerialne	67	67	0
Aktywa finansowe	2 944	2 944	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	1 921	1 921	0
Inwestycje dostępne do sprzedaży	577	577	0
Innw aktywa finansowe	446	446	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 685	1 685	0
Długoterminowe należności i rozliczenia	258	258	0
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	50 257	50 257	0
Zapasy	6 832	6 832	0
Krótkoterminowe należności i rozliczenia	33 608	33 608	0
Aktywa finansowe obrotowe	7 341	7 341	0
Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	512	512	0
Udzielone pożyczki	6 829	6 829	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 476	2 476	0
AKTYWA RAZEM	93 180	93 180	0

PASYWA			
PASYWA			
Kapitał własny	46 079	46 079	0
Kapitał podstawowy	32 335	11 000	21 335
Kapitał zapasowy	18 088	18 088	0
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	7 090	7 090	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000	1 000	0
Zysk/strata z lat ubiegłych	-13 012	8 323	-21 335
Zysk/strata roku bieżącego	578	578	0
Zobowiązania długoterminowe	10 330	10 330	0
Rezerwy	3 846	3 846	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	2 709	2 709	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania	3 775	3 775	0
Zobowiązania krótkoterminowe	36 771	36 771	0
Rezerwy	818	818	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 434	4 434	0
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 925	1 925	0
Krótkoterminowe zobowiązania i rozliczenia	29 594	29 594	0
PASYWA RAZEM	93 180	93 180	0

DANE FINANSOWE

BILANS

	Nota	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
Aktywa				
I. Aktywa trwale długoterminowe		42 377	42 802	42 923
1. Rzeczowe aktywa trwale	8	29 348	29 742	29 783
2. Wartości niematerialne	9	61	53	67
3. Nieruchomości inwestycyjne	10	8 920	8 337	8 186
4. Aktywa finansowe	11	2 508	2 484	2 944
4a. Inwestycje w jednostkach zależnych		1 871	1 920	1 921
4b. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		0	0	0
4c. Inwestycje dostępne do sprzedaży		142	117	577
4d. Inne aktywa finansowe		447	447	446
4e. Udzielone pożyczki		48		
5. Należności długoterminowe		63	63	
6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	1 328	1 956	1 685
7. Rozliczenia międzyokresowe	13	149	167	258
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		54 007	58 030	50 257
1. Zapasy	14	7 875	5 852	6 832
2. Należności krótkoterminowe	15	32 102	41 142	33 608
2a. Należności z tytułu dostaw i usług		18 069	26 505	26 642
2b. Pozostałe należności		2 210	3 949	3 606
2c. Należności z tytułu podatku dochodowego		398		
2c. Rozliczenia międzyokresowe		11 425	10 688	3 360
3. Aktywa finansowe obrotowe	16	11 213	7 752	7 341
3a. Udzielone pożyczki		10 695	7 235	6 829
3b. Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży		518	517	512
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	2 817	3 284	2 476
Aktywa razem		96 384	100 832	93 180
Pasywa				
I. Kapitał własny		46 963	48 242	46 079
1. Kapitał podstawowy w tym:	18	32 335	32 335	32 335
- akcyjny		11 000	11 000	11 000
- przeszacowanie kapitału z tytułu hiperinflacji		21 335	21 335	21 335
2. Kapitał zapasowy	19	7 755	18 088	18 088
3. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów	20	7 179	7 152	7 090
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	21	1 000	1 000	1 000
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	-13 012	-13 012
6. Zysk (strata) roku bieżącego		-1 306	2 679	578
II. Zobowiązania długoterminowe		13 523	9 890	10 330
1. Rezerwy	22	6 877	6 798	6 555
1a. Rezerwy na świadczenia pracownicze		4 174	4 174	3 846
1b. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 703	2 624	2 709
2. Zobowiązania finansowe	23	6 646	3 092	3 775
2a. Kredyty bankowe i pożyczki		5 125	1 775	1 925
2b. Zobowiązania z tytułu leasingu		1 521	1 317	1 850
III. Zobowiązania krótkoterminowe		35 898	42 700	36 771
1. Rezerwy	24	506	606	818
1a. Rezerwy na świadczenia pracownicze		506	506	518
1b. Pozostałe rezerwy		0	100	300
2. Zobowiązania finansowe	25	6 676	5 883	6 359
2a. Kredyty bankowe i pożyczki		5 115	4 371	4 434
2b. Zobowiązania z tytułu leasingu		1 370	1 512	1 925
2c. Walutowe kontrakty typu forward		191		
3. Zobowiązania krótkoterminowe	26	28 716	36 211	29 594
3a. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		14 354	18 984	13 990
3b. Pozostałe zobowiązania		8 003	8 350	7 029
3c. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	356	0
3d. Rozliczenia międzyokresowe		6 359	8 521	8 575
Pasywa razem		96 384	100 832	93 180
Wartość księgową		46 963	48 242	46 079
Liczba akcji		1 100	1 100	1 100
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		42,69	43,86	41,89
Rozwodniona wartość akcji				
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)				

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
1. Należności warunkowe		21 675	3 650	
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		10 945		
- weksli		10 945		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		10 730	3 650	
- weksli		2 578	3 650	
- udzielonych gwarancji		8 152		
2. Zobowiązania warunkowe		22 232	16 026	17 245
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)				
- udzielonych gwarancji i poręczeń				
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		22 232	16 026	17 245
- udzielonych gwarancji i poręczeń		10 899	7 674	9 603
- weksel jako zabezpieczenie przedmiotu kontraktu		11 333	8 352	7 642
3. Inne (z tytułu)		1 377	367	610
- zabezpieczenie wykonania umów leasingu		1 377	367	610
Pozycje pozabilansowe, razem		45 284	20 043	17 855

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27	56 874	121 005	51 081
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	28	51 840	108 377	45 390
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 034	12 628	5 691
IV. Inne przychody	29	4 724	4 790	1 782
V. Koszty sprzedaży		102	454	405
VI. Koszty ogólnego zarządu		3 821	7 184	3 529
VII. Inne koszty	30	6 837	8 393	2 376
VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 002	1 387	1 163
IX. Przychody finansowe	31	1 302	3 817	924
X. Koszty finansowe	32	902	2 293	1 083
XI. Zysk (strata) brutto (przed opodatkowaniem)		-602	2 911	1 004
XII. Podatek dochodowy	33	704	232	426
XIII. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 306	2 679	578
XIV. Zysk (strata) na działalności zaniechanej		0	0	0
XV. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej		-1 306	2 679	578
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		986	2 679	-591
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		1 100	1 100	1 100
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,90	2,44	-0,54

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	48 242	38 135	38 135
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	7 347	7 347
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	48 242	45 482	45 482
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	32 335	32 335	32 335
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	32 335	32 335	32 335
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu			
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu			
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu			
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu			
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	18 088	17 284	17 284
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-10 333	804	804
a) zwiększenia (z tytułu)	2 679	804	804
- przeniesienie z Funduszu Wspierania Zakupu Akcji	0	18	18
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawawowo minimalną wartość)	2 679	783	783
- podatek odroczony od zbycia środków trwałych	0	3	3
b) zmniejszenia (z tytułu)	13 012	0	0
- pokrycia straty z lat ubiegłych	13 012	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 755	18 088	18 088
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	7 152	7 090	7 090
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	27	62	0
- aktualizacja aktywów finansowych	27	62	
- aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
- podatek odroczony od aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	0	0	0
- podatek odroczony z aktualizacji środków trwałych	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	7 179	7 152	7 090
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 000	1 000	1 000
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000	1 000	1 000
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 333	-12 227	-12 227
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 679	9 108	9 108
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			

7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 679	9 108	9 108
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 679	785	785
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 679	783	783
- podatek odroczony od zbycia środków trwałych	0	2	2
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	8 323	8 323
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	21 335
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
7.5. Strata z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	13 012	21 335	533
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)	13 012	0	0
- pokrycia straty z lat ubiegłych	13 012	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	21 335	21 335
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-13 012	-13 012
8. Wynik netto	-1 306	2 679	578
a) zysk netto	0	2 679	578
b) strata netto	1 306		
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	46 963	48 242	46 079
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46 963	48 242	46 079

RACHUNEK PRZEPL YWÓW PIENIĘŻNYCH

	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)			
I. Zysk (strata) netto	-1 306	2 679	578
II. Korekty razem	2 161	-2 203	-5 190
1. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
2. Amortyzacja	1 614	3 135	1 541
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych			0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75	101	55
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2	-1 013	65
6. Zmiana stanu rezerw	-21	280	249
7. Zmiana stanu zapasów	-2 024	3 925	2 944
8. Zmiana stanu należności	9 777	-3 462	-4 688
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 055	2 885	-3 770
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 253	-9 153	-1 591
11. Inne korekty	50	1 099	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) - metoda pośrednia	855	476	-4 612

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	24	1 723	1 152
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	114	69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	21	1 609	1 083
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0
- zbycie aktywów finansowych			0
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek			0
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			0
b) w pozostałych jednostkach	21	1 609	1 083
- zbycie aktywów finansowych	0	1 580	1 076
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek			0
- odsetki	21	29	7
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			0
II. Wydatki	5 344	6 807	2 233
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 836	4 306	1 634
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 508	2 501	575
a) w jednostkach powiązanych	3 508	2 501	575
- nabycie aktywów finansowych	0	540	540
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	3 508	1 961	35
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych			
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 320	-5 084	-1 081
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	12 675	7 778	3 142
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	12 675	7 778	3 142
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	8 707	5 365	1 264
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 611	5 235	1 202
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	96	130	62
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 968	2 413	1 878
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/-B.III +/-C.III)	-497	-2 195	-3 815
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-497	-2 195	-3 815
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-159	-828	-1 188
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 948	5 143	5 143
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 451	2 948	1 328
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

NOTA 8

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) środki trwałe, w tym:	28 967	29 541	29 525
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	418	419	420
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 544	22 610	22 225
- urządzenia techniczne i maszyny	3 469	2 928	3 171
- środki transportu	2 477	2 515	2 583
- inne środki trwałe	1 059	1 069	1 126
b) środki trwałe w budowie	381	201	258
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	29 348	29 742	29 783

Nota 8.1**ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 30.06.2006**

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	421	29 595	18 301	11 332	8 638	68 287
b) zwiększenia (z tytułu)	-	109	885	245	343	1 582
- zakupu		109	86	150	218	563
- leasingu			799	95	125	1 019
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	583	89	42	155	869
- likwidacji			89		155	244
- przeniesienie na nieruchomości		583				583
- sprzedaży				42		42
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	421	29 121	19 097	11 535	8 826	69 000
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2	6 985	15 373	8 817	7 569	38 746
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1	592	255	241	198	1 287
- umorzenia	1	592	344	283	353	1 573
- sprzedaży				42		42
- likwidacji			89		155	244
- kradzieży						
- nieodpłatne przekazanie						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3	7 577	15 628	9 058	7 767	40 033
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	418	21 544	3 469	2 477	1 059	28 967

NOTA 8.2
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2005

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	421	28 652	17 826	11 130	7 993	66 022
b) zwiększenia (z tytułu)		1 000	761	696	731	3 188
- zakupu		1 000	236	274	420	1 930
- leasingu			525	422	311	1 258
c) zmniejszenia (z tytułu)		57	286	494	86	923
- likwidacji			211	111	84	406
- kradzieży			2	35		37
- sprzedaży		57	5	348	2	412
- nieodpłatne przekazanie			68			68
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	421	29 595	18 301	11 332	8 638	68 287
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		5 803	14 863	8 618	7 133	36 417
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	1 182	510	199	436	2 329
- umorzenia	2	1 194	789	566	522	3 073
- sprzedaży		12	3	304	2	321
- likwidacji			206	57	84	347
- kradzieży			2	6		8
- nieodpłatne przekazanie			68			68
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2	6 985	15 373	8 817	7 569	38 746
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		-				-
- zwiększenie						-
- zmniejszenie						-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		-				-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	419	22 610	2 928	2 515	1 069	29 541

W grupie "budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej" budynki wykazywane są w wartości przeszacowanej na dzień 01.01.2005 roku.

Wycena została sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego.

Do określenia wartości rynkowej nieruchomości stosuje się, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 07.07.1998 r. w sprawie wyceny nieruchomości i zasad sporządzania operatu szacunkowego podejście porównawcze lub podejście dochodowe.

W przypadku przedmiotowego opracowania, wyceny nieruchomości dokonano podejściem dochodowym, metodą inwestycyjną, techniką kapitalizacji prostej.

Podejście dochodowe polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że jej nabywca zapłaci za nią cenę, której wysokość uzależni od przewidywanego dochodu, jaki uzyska z nieruchomości oraz, że zapłaci za nią nie więcej od kwoty, za którą mógłby nabyć inną nieruchomość tej samej rentowności i stopniu ryzyka.

Podejście dochodowe stosuje się przy określaniu wartości nieruchomości przynoszących dochód lub potencjalnie mogących przynieść dochód pod warunkiem, że wysokość tego dochodu jest znana lub możliwa do określenia .

Metodę inwestycyjną stosuje się przy określaniu wartości rynkowej nieruchomości przynoszącej dochód z czynszów, którego wysokość można określić na podstawie analizy kształtowania się rynkowych stawek czynszowych za najem lub dzierżawę .

Przez określenie wartości rynkowej nieruchomości przy zastosowaniu podejścia dochodowego, rozumie się wycenę prawa do osiągnięcia dochodu przez właściciela z tej nieruchomości. Pod pojęciem dochodu z nieruchomości rozumie się dochód jaki można uzyskać z gruntu wraz z jego częściami składowymi. W przypadku przedmiotowej nieruchomości jest to wartość prawa użytkowania wieczystego gruntu i związanej z tym prawem własności budynków na użytkowanym gruncie.

Przy zastosowaniu podejścia dochodowego określa się wartość rynkową nieruchomości. Oznacza to, że może ono być stosowane do wyceny nieruchomości, dla których przepisy prawne, standardy zawodowe lub charakter przeniesienia praw wymaga na konieczność albo celowość określenia wartości rynkowej nieruchomości.

Wartość netto budynków przed przeszacowaniem wynosi: 26.518 tys.zł

Wartość budynków po przeszacowaniu wynosi: 21.128 tys.zł

Spółka posiada środki trwałe z tytułu leasingu finansowego, których wartość wykazana w bilansie wynosi 4 828 tys. zł

W pierwszym półroczu 2006 roku Spółka poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 1 836 tys.zł

Obciążenia na rzeczowych aktywach trwałych oraz nieruchomościach inwestycyjnych z tytułu:	półrocze 2006	31.12.2005
zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	27 148	19 518
umowy o wykup należności leasingowych	3033	3110
umowy o udzielenie gwarancji	823	786
umowy o współpracy w zakresie dostaw i odbiorców wyrobów hutniczych	5259	5259
Razem	36 263	28 673

NOTA 8.3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
	6 266	6 266	6 266
a) wartość środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu	-	-	-
b) wartość gruntów użytkowanych wieczysto	6 266	6 266	6 266
- Urząd Miasta Katowice	3 233	3 233	3 233
- Urząd Miasta Gryfice	591	591	591
- Urząd Miasta Będzin	1 972	1 972	1 972
- Urząd Miasta Jaworzno	453	453	453
- Urząd Miasta Tychy	17	17	17
Środki trwale pozabilansowe, razem	6 266	6 266	6 266

Wartość opłaty za wieczyste użytkowanie terenu wynosi rocznie 56 tys. zł

NOTA 9

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy			
c) nabyte koncesje, patenty, licencje, w tym:	61	53	67
- oprogramowanie komputerowe	7	10	1
d) inne wartości niematerialne			
e) zaliczki na wartości niematerialne			
Wartości niematerialne i prawne, razem	61	53	67

NOTA 9.1

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 30.06.2006r							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne , razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i -oprogramowanie komputerowe		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			765	345			765
b) zwiększenia (z tytułu)			49	11			49
- zakupu			49	11			49
c) zmniejszenia (z tytułu)							
-							
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			814	356			814
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			712	335			712
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			41	14			41
- umorzenia			41	14			41
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			753	349			753
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
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			61	7			61

Nie występują wartości niematerialne i prawne wytworzonych we własnym zakresie oraz o nieokreślonym terminie użytkowania.

NOTA 9.2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2005 r							
	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne razem
31.12.2005	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne	zaliczki na wartości niematerialne	
				-oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu			660	303			660
b) zwiększenia (z tytułu)			105	42			105
- zakupu			105	42			105
c) zmniejszenia (z tytułu)							0
-							0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu			765	345			765
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			650	298			650
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			62	37			62
- umorzenia			62	37			62
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			712	335			712
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
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu			53	10	0	0	53

Nie występują wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie.

NOTA 10

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	Za okres od 01.01 do 30.06.2006	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 30.06.2005
Wartość brutto na początek okresu	8 337	8 186	8 186
Zwiększenia	583	151	0
- nabycie		151	
- przeniesienie z majątku trwałego	583		
-inne			
Zmniejszenia	0	0	0
-zbycie			
- obniżenie wartości z tytułu wyceny			
Późniejsze aktywowane nakłady			
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)*			
Wartość brutto na koniec okresu	8 920	8 337	8 186
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0
zwiększenia			
zmniejszenia			
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu			
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości			
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości			
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0	0
Zyski i straty netto z tytułu korekt wyceny do wartości godziwej			
Korekta z tyt.różnic kursowych netto z tytułu przeliczenia			
Wartość netto na koniec okresu	8 920	8 337	8 186

NOTA 10.1

PRZYCHODY I KOSZTY DOTYCZĄCE NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	Za okres od 01.01 do 30.06.2006	Za okres od 01.01 do 31.12.2005	Za okres od 01.01 do 30.06.2005
Przychody z opłat czynszowych	658	995	477
Pozostałe przychody	129	249	114
Przychody razem	787	1 244	591
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych oddanych w najem, w tym:	469	915	462
- koszty napraw i konserwacji	51	210	12
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych nie oddanych w najem, w tym:			
- koszty napraw i konserwacji			
Koszty razem	469	915	462

W nieruchomościach inwestycyjnych budynki wykazywane są w wartości przeszacowanej na dzień 01.01.2005 roku.

Wycena została sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego

Do określenia wartości rynkowej nieruchomości stosuje się, zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 07.07.1998 r. w sprawie wyceny nieruchomości i zasad sporządzania operatu szacunkowego podejście porównawcze lub podejście dochodowe.

W przypadku przedmiotowego opracowania, wyceny nieruchomości dokonano podejściem dochodowym, metodą inwestycyjną, techniką kapitalizacji prostej.

Podejście dochodowe polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że jej nabywca zapłaci za nią cenę, której wysokość uzależni od przewidywanego dochodu, jaki uzyska z nieruchomości oraz, że zapłaci za nią nie więcej od kwoty, za którą mógłby nabyć inną nieruchomość o tej samej rentowności i stopniu ryzyka.

Podejście dochodowe stosuje się przy określaniu wartości nieruchomości przynoszących dochód lub potencjalnie mogących przynosić dochód pod warunkiem, że wysokość tego dochodu jest znana lub możliwa do określenia .

Metodę inwestycyjną stosuje się przy określaniu wartości rynkowej nieruchomości przynoszącej dochód z czynszów, którego wysokość można określić na podstawie analizy kształtowania się rynkowych stawek czynszowych za najem lub dzierżawę .

Przez określenie wartości rynkowej nieruchomości przy zastosowaniu podejścia dochodowego, rozumie się wycenę prawa do osiągnięcia dochodu przez właściciela z tej nieruchomości. Pod pojęciem dochodu z nieruchomości rozumie się dochód jaki można uzyskać z gruntu wraz z jego częściami składowymi. W przypadku przedmiotowej nieruchomości jest to wartość prawa użytkowania wieczystego gruntu i związanej z tym prawem własności budynków na użytkowanym gruncie.

Przy zastosowaniu podejścia dochodowego określa się wartość rynkową nieruchomości. Oznacza to, że może ono być stosowane do wyceny nieruchomości, dla których przepisy prawne, standardy zawodowe lub charakter przeniesienia praw wymaga na konieczność albo celowość określenia wartości rynkowej nieruchomości.

Wartość netto budynków przed przeszacowaniem wynosi: 3.227 tys. zł

Wartość budynków po przeszacowaniu wynosi: 8.186 tys.zł

NOTA 10.2

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) stan na początek okresu	8 337	8 186	8 186
-			
b) zwiększenia (z tytułu)	583	151	-
- przeniesienie z majątku trwałego	583	151	-
c) stan na koniec okresu	8 920	8 337	8 186
-			

NOTA 11

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w jednostkach zależnych	1 871	1 920	1 921
- udziały lub akcje	1 871	1 920	1 921
b) w pozostałych jednostkach	589	564	1 023
- udziały lub akcje	589	564	1 023
c) udzielone pożyczki długoterminowe	48		
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	2 508	2 484	2 944

Udziały są wycenione według ceny nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące. Akcje są wycenione według cen rynkowych za wyjątkiem akcji Huty Ostrowiec ponieważ wartość zaktualizowano w 100 % ze względu na ogłoszoną upadłość oraz akcji Autostrady Śląsk, które są wycenione według cen nabycia, natomiast do akcji PKE zastosowano cenę z ostatniej transakcji sprzedaży.

NOTA 11.1

ZMIANA STANU DLUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) stan na początek okresu	2 484	2 405	2 405
- udziały i akcje	2 484	2 405	2 405
b) zwiększenia (z tytułu)	74	583	539
- zakup udziałów	-	540	539
- aktualizacja akcji	-	43	-
- aktualizacja udziałów	26		-
- udzielenie pożyczki	48		
c) zmniejszenia (z tytułu)	50	504	-
- aktualizacja udziałów	50	-	-
- sprzedaż udziałów	-	-	-
- sprzedaż akcji	-	504	-
- zamiana udziałów na krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	
d) stan na koniec okresu	2 508	2 484	2 944

NOTA 11.2

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH na 30.06.2006

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 / 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 / współkontroli / znaczącego wpływu
1	CK MODUS sp z oo	Katowice	obrót wierzytel. doradztwo, handel	zależna	pełna		50	50	-	100,00	100,00	
2	EP Centrum Rekreacji sp. z o.o.	Katowice	usł.rekreacyjne, hotelarskie	zależna	pełna		71		71	100,00	100,00	
3	Energomontaż-Zachód Sp. z o.o.	Warszawa	roboty inżynier-instalacyjne	zależna			470	470	0	90,30	90,30	
4	** Open Wrocław Sp z o.o.	Wrocław	roboty inżynieryjno-instalacyjne	zależna			105	105	0	70,00	70,00	
5	Wica Invest Sp. z o.o	Wrocław	roboty budowlane, projektowanie	zależna	pełna		1 800	-	1 800	100,00	70,00	

NOTA 11.3

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH-cd.

Lp.	a nazwa jednostki	m						n			o		p aktywa jednostki razem	r przychody ze sprzedaży	s nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	t otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
		kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			należności jednostki, w tym:					
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:		- zobowiązania długo- terminowe	- zobowią- zania krótko- terminowe	- należności długo- terminowe	- należności krótko- terminowe						
			zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto												
1	CK Modus sp z o.o.	-15	50	0	0	-23	-42	21	0	21	1	1	6	12		
2	EP Centrum Rekreacji Sp. z o.o.	-93	71	43		-57	-150	382	48	334	86	86	290	248		
3	Energomontaż Zachód Sp. z o.o.	w upadłości														
4	Open Wrocław Sp. z o.o.	brak danych														
5	Wica Invest Sp. z o.o	861	1800	184	0	-1041	-82	18567	14 048	168	522	8	514	19429	0	

NOTA 11.4

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH										
Lp	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym:		% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
					- kapitał zakładowy					
1	Huta Ostrowiec S.A. w upadłości	Ostrowiec	produkcja stali, półwyrobów ze stali, prętów	0	upadłość		0,008	0,008		
2	Konsorcjum Autostrada Śląsk S.A.	Katowice	budowa i eksploatacja autostrad	20	8 900	1 987	0,68	0,62		
3	Holdingspol Sp. z o.o.	Sosnowiec	kompleksowa realizacja robót instal. i remonty	2			3,00	1,70		
4	POLNORD S.A.	Gdańsk	działalność wytwórcza, usługowa i handlowa	81	697	17 320	0,11	0,11		
5	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	Katowice	wynajem śr. transportu, maszyn i urządzeń	95	2 257	500	15,80	17,80		
6	Południowy Koncern Energetyczny S.A.	Ktowice	produkcja energii cieplnej i elektrycznej	41	3 063 072	1 559 232	0,05	0,05		-
7	Kompleks Agro-Energetyczny Namysłów Sp. z o.o.	Namysłów	wytwarzanie energii cieplnej, produkcja olejów	350	2 886	2 300	15,22	15,22		
8	WLC INVEST Sp. z o.o.	Łódź	pośr. finansowe, reklama, działalność komercyjna	0	brak danych		19,95	19,95		

NOTA 11.5

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	2 508	2 484	2 944
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
b1. jednostka/waluta	-	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	2 508	2 484	2 944

NOTA 11.6

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
A.. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	2 460	2 484	2 944
a) akcje (wartość bilansowa):	142	117	577
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	26	43	0
- wartość na początek okresu	117	577	577
- wartość według cen nabycia	91	101	577
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	2 318	2 367	2 367
b1 udziały(wartość bilansowa)	2 318	2 367	2 367
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	50	0	0
- wartość na początek okresu	2 367	1 828	1 827
- wartość według cen nabycia	3 092	3 142	3 142
c) pożyczki długoterminowe (wartość bilansowa)	48		
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0		
- wartość na początek okresu	0		
- wartość według cen nabycia	48		
Wartość według cen nabycia, razem	3 231	3 243	3 719
Wartość na początek okresu, razem	2 484	2 405	2 404
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-24	43	0
Wartość bilansowa, razem	2 508	2 484	2 944

NOTA 11.7

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2005	półrocze 2005	2 004
a) w walucie polskiej	48		
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta ... / ...			
tys. zł			
-			
pozostałe waluty w tys. zł			
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	48		

NOTA 12

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 956	1 862	1 862
a) odniesionych na wynik finansowy	1 414	1 320	1 320
-			
b) odniesionych na kapitał własny	542	542	542
2. Zwiększenia	0	1 337	
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	1 337	
- rozliczenie sprzedaży kontraktów długoterminowych	0	1 011	
- sprzedaż zaliczkowa z dochodów przyszłych okresów	0	326	
3. Zmniejszenia	628	1 243	177
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	971	900	177
- zapłacone odsetki od zobowiązań	0	10	8
- rozwiązania rezerw na odsetki	0	29	
- rozwiązanie aktualizacji należności	23	313	137
- sprzedaż zaliczkowa z dochodów przyszłych okresów	197	32	32
- koszty sądowe	3		0
- rozliczenie sprzedaży na kontraktach długoterminowych	747	2	0
- koszty procesu	1	1	0
- rozwiązanie rezerwy na nagrody jubileuszowe	0	94	0
- rozwiązanie rezerwy na odprawy rentowe	0	11	0
- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	0	4	0
- strata podatkowa	0	404	0
b) kompensta krótkoterminowych pozycji z rezerwą na podatek odroczony	343	343	
- wycena aktywów finansowych	82	82	
- wycena bilansowa	56	56	
- sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	205	205	
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu wg stawki 19%	1 328	1 956	1 685
a) odniesionych na wynik finansowy	786	1 414	1 143
-	0	0	
b) odniesionych na kapitał własny	542	542	542

Ponadto spółka policzyła na 30.06.2006r aktywowany podatek odroczony z tytułu:

1. Wyceny bilansowej	65
2. Rezerwa na przyszłe koszty	32
3. Rezerwa na badanie bilansu	4
4. Niewypłaconych do końca okresu wynagrodzeń	339
5. Rozliczenie sprzedaży na kontraktach długoterminowych	486
6. Wycena transakcji terminowych forward	36
Razem	962

Ze względu na zasadę ostrożności nie utworzono aktywowanego podatku odroczonego ponieważ planowany zysk brutto za rok 2006 zapewni możliwość rozwiązania aktywowanego podatku odroczonego dotyczącego kontraktów długoterminowych, które będą zakończone do końca okresu.

NOTA 13

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	149	167	258
- leasing	149	167	258
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	149	167	258

NOTA 14

ZAPASY	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) materiały	2 422	1 977	1 578
b) półprodukty i produkty w toku	2 612	1 391	430
c) produkty gotowe			-
d) towary	3 041	2 684	5 024
Wartość brutto	8 075	6 052	7 032
odpis aktualizujący wartość materiałów	200	200	200
Zapasy, razem	7 875	5 852	6 832

Zapasy materiałów i towarów stanowią zabezpieczenie kredytu na kwotę 2 100 tys. zł
W pierwszym półroczu 2006r nie dokonano i nie rozwiązano aktualizacji wartości zapasów

NOTA 15

KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) od jednostek zależnych	288	76	155
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	236	76	155
- do 12 miesięcy	236	76	155
- inne	52	-	
b) należności od pozostałych jednostek	20 389	30 378	30 093
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 833	26 429	26 487
- do 12 miesięcy	17 814	25 848	25 532
- powyżej 12 miesięcy	19	581	955
- inne	2 158	3 949	3 606
- należności z tytułu podatku dochodowego	398		
c) rozliczenia międzyokresowe	11 425	10 688	3 360
Należności krótkoterminowe netto, razem	32 102	41 142	33 608
c) odpisy aktualizujące wartość należności	19 838	19 277	22 134
Należności krótkoterminowe brutto, razem	51 940	60 419	55 742

Należności są nie oprocentowane

NOTA 15.1

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	236	76	155
- od jednostek zależnych	236	76	155
b) pozostałe należności	52		
- od jednostek zależnych	52		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	288	76	155
c) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	301	301	301
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	589	377	456

NOTA 15.2

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
Stan na początek okresu	19 227	19 490	19 490
a) zwiększenia (z tytułu)	2 514	5 952	3 219
- dostaw robót i usług	1 295	2 757	267
- odsetek	26	81	37
- sądowe	9	1 641	19
- pozostałe	1 087	1 198	2 639
- przeniesienie z sądowych na nal.układowe	97	275	182
- przeniesienie zaliczek na należności główne			75
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 414	2 715	389
- dostaw robót i usług	1 342	584	111
- odsetek	62	292	278
- z tyt.nal.sądowych	10	1 839	
c) wykorzystanie	489	3 500	186
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	19 838	19 227	22 134

NOTA 15.3

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO ORAZ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	32 166	44 756	38 995
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	19 774	15 613	16 747
b1. jednostka/waluta 1 EUR	4 884	4 045	4 165
tys. zł	19 749	15 613	16 747
b2. jednostka/waluta 1 USD	1		
tys. zł	3		
b3. jednostka/waluta 1 CHF	9		
tys. zł	22		
Należności krótkoterminowe, razem	51 940	60 369	55 742

NOTA 15.4

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) do 1 miesiąca	8 357	11 491	12 746
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 081	11 526	5 664
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	225	276	311
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	623	425	371
e) powyżej 1 roku	75	615	1 271
f) należności przeterminowane	15 826	15 980	18 548
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	32 187	40 313	38 911
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	14 118	13 808	12 269
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	18 069	26 505	26 642

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług przedziały czasowe spłacania należności wynoszą 82-120 dni

NOTA 15.5

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) do 1 miesiąca	1 313	1 797	1 064
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 027	406	2 738
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	595	461	198
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	737	584	4 998
e) powyżej 1 roku	12 154	12 732	9 550
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	15 826	15 980	18 548
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	14 062	13 504	11 917
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 764	2 476	6 631

NOTA 15.6

KWOTA NALEŻNOŚCI SPORNYCH I PRZETERMINOWANYCH (Z PODZIAŁEM NA TYTUŁY) W TYM OD KTÓRYCH NIE DOKONANO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH I NIE WYKAZANYCH JAKO "NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ"	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) nal. przeterminowane brutto	15 826	15 980	18 548
- odpis aktualizujący nal. przeterminowane	14 062	13 504	11 917
b) należności sporne brutto*	4 029	4 850	3 834
- odpis aktualizujący nal. sporne	4 029	4 652	3 823
Należności przeterminowane i sporne brutto, razem	19 855	20 830	22 382
c) odpisy aktualizujące należności	18 091	18 156	15 740
Należności przeterminowane i sporne netto, razem	1 764	2 674	6 642

NOTA 15.7

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11 425	10 688	3 360
- ubezpieczenia	80	179	16
- dzierżawa wieczysta	34		29
- ZFŚS	190		189
- energia	39	33	-
- usługi telekomunikacyjne	-	4	
- koszty następnego okresu	99	132	285
- naliczone przychody ze sprzedaży związane z wyceną kontraktów długoterminowych	10 759	10 092	2 466
- leasing	224	248	375
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	11 425	10 688	3 360

NOTA 16

AKTYWA FINANSOWE OBROTOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w jednostkach zależnych	10 695	7 235	6 829
- udzielone pożyczki	10 695	7 235	6 829
b) w pozostałych jednostkach	518	517	512
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	518	517	512
- udziały w funduszach inwestycyjnych	518	517	512
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	11 213	7 752	7 341

NOTA 16.1

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	518	517	512
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa	518	517	512

NOTA 16.2

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY (WG ZBYWALNOŚCI)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	518	517	512
a1 udziały w funduszach powierniczych	518	517	512
- wartość rynkowa	518	517	512
- wartość według cen nabycia	381	381	381
Wartość według cen nabycia, razem	381	381	381
Wartość na początek okresu, razem	517	1 575	1 575
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	1	18	-
Wartość bilansowa, razem	518	517	512

NOTA 16.3

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	10 695	7 235	6 829
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	10 695	7 235	6 829

NOTA 17

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 931	2 677	1 667
Lokaty krótkoterminowe	886	607	809
Razem, w tym:	2 817	3 284	2 476

Środki pieniężne są oprocentowane zgodnie z umowami zawartymi z poszczególnymi bankami, w których występuje zmienna stopa procentowa

NOTA 17.1

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 931	2 677	1 667
Lokaty krótkoterminowe	886	607	809
Kredyty w rachunkach bieżących	-366	-336	-1 149
Razem	2 451	2 948	1 327

NOTA 17.2

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	877	1 503	1 055
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 940	1 781	1 421
b1. jednostka/waluta 1 EUR	480	456	346
tys. zł	1 940	1 760	1 397
b2. jednostka/waluta 1 USD	-	6	6
tys. zł	-	21	21
b3. jednostka/waluta 1 SEK			6
tys. zł			3
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 817	3 284	2 476

Nota 18

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	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)
A	Zwykłe	bez		743 000	7 430		01.04.92	01.01.92
B	na okaziciela	bez		357 000	3 570		18.09.97	01.01.97
Liczba akcji, razem				1 100 000				
Kapitał zakładowy, razem					11 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 10 zł								

Kapitał zakładowy zarejestrowany	11 000
Przeszacowanie kapitału z tytułu hiperinflacji	21 335
Kapitał zakładowy razem	32 335

Zgodnie z wymogami MSR 29 spółka dokonała przeliczenia kapitału podstawowego w związku z tym, że kapitał ten powstał w warunkach hiperinflacji

Przeliczenia dokonano w następujący sposób:

Okres	Wskaźnik	Przed przeszacowaniem	Po przeszacowaniu
kwiecień-grudzień 1992	33,20%	7 430	9 897
1993	37,60%	9 897	13 618
1994	29,50%	13 618	17 635
1995	21,60%	17 635	21 444
1996	18,50%	21 444	25 411
1997	13,20%	25 411	28 765
	X	X	21 335

Na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 29.06.2006r podjęta została uchwała o zmianie wartości nominalnej akcji (split), po dokonaniu zmian wartość nominalna akcji wynosi 1zł.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym odnośnie: liczby, rodzaju, ceny emisyjnej oferowanych akcji, zmian wartości nominalnej akcji, zmian praw z akcji

Poniżej podajemy akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Renata Gasinowicz	265 740	24,16%	265 740	24,16%
UBS AG Zurich	65 500	5,96%	65 500	5,96%
PZU A.M. S.A.	58 236	5,29%	58 236	5,29%

NOTA 19

KAPITAŁ ZAPASOWY	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 755	14 280	14 280
b) utworzony ustawowo			
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	3 808	3 808
Kapitał zapasowy, razem	7 755	18 088	18 088

NOTA 20

KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY AKTYWÓW	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	7 090	7 090	7 090
b) inny (wg rodzaju)	89	62	
- wycena aktywów finansowych	89	62	
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	7 179	7 152	7 090

NOTA 21

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
utworzenie kapitału w celu nabycia akcji własnych	1 000	1 000	1 000
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	1 000	1 000	1 000

NOTA 22

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 624	2 760	152
a) odniesionej na wynik finansowy	16	152	152
b) odniesionej na kapitał własny	2 608	2 608	
2. Zwiększenia	-	261	2 608
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	-	261	
- wycena środków pieniężnych			
- sprzedaż aktywów finansowych	-	205	
- wycena bilansowa	-	56	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	2 608
- wycena środków trwałych	-	-	2 608
3. Zmniejszenia	-79	397	51
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	264	54	51
- amortyzacja od ulgi inwestycyjnej	3	6	3
- wycena środków pieniężnych	1		-
- wycena udziałów CAIB	-	48	48
- aktywa finansowe	205		-
- wycena rozrachunków	55		-
b) kompensata krótkoterminowych pozycji z aktywami z tytułu podatku odroczonego	343	343	
- wycena aktywów finansowych	82	82	
- wycena bilansowa	56	56	
- sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	205	205	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu wg stawki 19%	2 703	2 624	2 709

NOTA 22.1

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) stan na początek okresu	4 174	3 846	3 846
b) zwiększenia (z tytułu)	-	387	-
- odprawy emerytalne	-	172	
- nagrody jubileuszowe	-	215	
c) rozwiązanie (z tytułu)	-	59	-
- nagrody jubileuszowe	-	3	
- odprawy rentowe	-	52	
- przekwalifikownie odpraw rentowych na krótkoterminowe	-	4	
e) stan na koniec okresu	4 174	4 174	3 846

Świadczenia pracownicze obejmują długoterminową część rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe. Rezerwy na nagrody i odprawy emerytalno-rentowe zostały oszacowane przez aktuarusza na podstawie zawartej umowy z dnia 30.12.2005 r i reprezentują wartość bieżącą Spółki wobec pracowników z tych tytułów. Do wyznaczenia zobowiązań wykorzystano metodę tzw. prognozowanych świadczeń jednostkowych zwaną także metodą świadczeń narosłych w stosunku do stażu pracy. Przyjęto długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 2%. Jako stopę dyskontową przyjęto 5%, tj. na

przewidywanym poziomie rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym (dziesięcio- i dwudziestoletnich obligacji skarbowych)

NOTA 23

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE DŁUGOTERMINOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) wobec pozostałych jednostek	6 646	3 092	3 775
- kredyty i pożyczki	5 125	1 775	1 925
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 521	1 317	1 850
- umowy leasingu finansowego	1 521	1 317	1 850
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 646	3 092	3 775

NOTA 23.1

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	6 646	3 092	3 775
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 646	3 092	3 775

Nota 23.2

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK stan na 30.06.2006 r.									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	K-CE	2 616	ZŁ	1 625	ZŁ.	4,75 % stopy redyskonta weksli określonej i ogłoszonej przez Prezesa NBP w Dzienniku Urzędowym NBP obowiązującej w dniu 1 stycznia każdego roku kalendarzowego	20.12.2012	poręczenie cywilno-prawne SEJ S.A., oświadczenie w formie aktu notarialnego Poręczyciela o poddaniu się egzekucji, hipoteka zwykła - 2.615.729,- zł. i hipoteka kaucyjna na nieruchomości - 682.000,- zł., oświadczenie w formie aktu notarialnego Pożyczkobior	
BRE BANK S.A.O/R.K	W-WA	3 500,0	ZŁ	3500	ZŁ.	WIBOR 1M+1%	31.01.2009	Hipoteka zwykła na nieruchomości w Katowicach ul. Mickiewicza - 3.500.000zł; hipoteka kaucyjna 700 000, na prawie wieczystego użytkowania; cesja z praw z polisy ubezpieczeniowej	kredyt obrotowy złotowy Umowa nr 11/036/06/Z/OB z dn.14.03.2006r. Na finansowanie stałego zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz na dokapitalizowanie spółki Wica Invest Sp.z o.o.

Pożyczka jest spłacana w ratach miesięcznych w wysokości 25 tys. zł. Termin ostatniej raty zapada 31.12.2012

NOTA 23.3

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w okresie do 1 roku	1 370	1 512	1 925
b) w okresie od 1 roku do 5 lat	1 521	1 317	1 850
c) w okresie powyżej 5 lat	-	-	-
zobowiązania finansowe razem	2 891	2 829	3 775

Wartość zobowiązań z tytułu odsetek wynikających z umów leasingu na koniec 30.06.2006 roku wynosi 360 tys. zł ; na koniec 30.06.2005 roku wynosi 646 tys. zł

Wartość bieżąca minimalnych opłat na 30.06.2006 r wynosi 2 531 tys. zł natomiast w na 30.06.2005r 2 129 tys. zł

W bieżącym okresie sprawozdawczym w rachunku zysków i strat wykazano kwotę 165 tys. zł wynikającą z odsetek dotyczących opłat leasingowych.

Podpisane umowy leasingowe zawierają m.in.poniższe warunki:

Przedmiotem umowy jest przekazanie przez Finansującego na Korzystającego prawa do używania wybranego przez Korzystającego przedmiotu leasingu w zamian za umówione opłaty leasingowe.

Korzystający przejmuje na siebie wszelkie opłaty, podatki i inne należności pozostające w bezpośrednim związku z umową leasingu lub przedmiotu leasingu

Opłaty leasingowe ulegają odpowiedniej zmianie w przypadkach:

1. Zmiany ceny przedmiotu leasingu w okresie między podpisaniem umowy a wydaniem przedmiotu leasingu Korzystającemu
2. Wprowadzenie nowych bądź zmiany istniejących przepisów prawnych dotyczących podatków bądź innych świadczeń publiczno-prawnych pozostających w związku z umową.
3. W przypadku zmiany stopy procentowej w Banku finansującym Finansujący może odpowiednio zmienić wysokość opłat leasingowych.

Po zakończeniu umowy leasingu, w terminie nie dłuższym niż siedem dni Korzystający jest zobowiązany zapewnić zbycie przedmiotu leasingu po cenie określonej w harmonogramie finansowym. Przez zbycie należy rozumieć zawarcie przez Finansującego umowy sprzedaży przedmiotu leasingu z nabywcą wskazanym przez Korzystającego oraz wpływu ceny na rachunek Finansującego. W szczególności Korzystającemu przysługuje prawo nabycia przedmiotu leasingu.

NOTA 24

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) stan na początek okresu	506	518	518
b) zwiększenia (z tytułu)	-	506	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	442	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	60	-
- rezerwa na odprawy rentowe	-	4	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	-	518	-
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	-	491	-
- rezerwa na odprawy emerytalne	-	22	-
- rezerwa na odprawy rentowe	-	5	-
e) stan na koniec okresu	506	506	518

NOTA 24.1

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) stan na początek okresu	100	-	
b) zwiększenia (z tytułu)	-	100	300
- rezerwa na podatek dochodowy Oddziału Niemcech	-	100	300
b) zmniejszenia (z tytułu)	100		
- rozwiązanie rezerwy na podatek dochodowy Oddziału w Niemcech	100		
e) stan na koniec okresu	-	100	300

NOTA 25

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
- kredyty i pożyczki	5 115	4 371	4 434
- z tytułu leasingu	1 370	1 512	1 925
- walutowe kontrakty terminowe typu forward	191		
zobowiązania finansowe razem	6 676	5 883	6 359

NOTA 26

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) wobec jednostek zależnych	57	71	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57	21	-
- do 12 miesięcy	57	21	-
- inne (wg rodzaju)	-	50	-
- cesje	-	50	-
b) wobec pozostałych jednostek	21 444	26 650	20 107
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 297	18 963	13 990
- do 12 miesięcy	14 109	18 226	12 974
- powyżej 12 miesięcy	188	737	1 016
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 132	2 854	1 100
- zobowiązania wekslowe	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 874	3 065	3 074
- z tytułu wynagrodzeń	1 962	1 198	1 669
- inne (wg tytułów)	1 179	570	274
- kaucje	27	26	-
- potrącenia przez listę płac	110	129	117
- ubezpieczenia	-	-	-
- środków trwałych w budowie	43	277	115
- ubezpieczenia	33	101	40
- kary umowne	966		
- pozostałe	-	37	2
c) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	356	-
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	856	613	912
- fundusz socjalny	856	613	912
e) rozliczenia międzyokresowe	6 359	8 521	8 575
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	28 716	36 211	29 594

Zobowiązania są nieprocentowane

NOTA 26.1

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	27 004	30 905	24 963
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 712	5 306	4 631
b1. jednostka/waluta 1/ EUR	422	1 301	144
tys. zł	1 706	5 021	4 621
b2. jednostka/waluta 1/ CZK	-	20	23
tys. zł	-	3	3
b3. jednostka/waluta 1/ USD	-	2	2
tys. zł	-	7	7
b4. Jednostka /waluta 1 / CAN	2	-	-
tys. zł	6	-	-
b4. Jednostka /waluta 1 / NOK	-	561	
tys. zł	-	271	
b5. Jednostka /waluta 1 / CHF	-	2	
tys. zł	-	4	
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	28 716	36 211	29 594

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK stan na 30.06.2006 r.									
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
BRE BANK S.A./R.K-CE	W-WA	2 000	ZŁ	366	ZŁ	WIBOR 1M+1,0%	27.04.2007	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Będzinie Łagiszy - 2.100.000,- zł.; Hipoteka kaucyjna do kwoty 2 100 000,- na prawie wieczystego użytkowania w Katowicach KW 10275; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	kredyt w rachunku bieżącym Umowa nr 11/159/00/Z/VV z dn. 05.10.2000 r. z późniejszymi zmianami; finansowanie bieżącej działalności
BRE BANK S.A./R.K-CE	W-WA	5 500	ZŁ	-	ZŁ	WIBOR 1M+1,1%	15.07.2009	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Katowicach ul. Mickiewicza - 6.600.000zł.; wraz z cesją praw z polisy	kredyt odnawialny złotowy Umowa nr 11/183/04/Z/LI z dnia 02.08.2004 r., na finansowanie zobowiązań wynikających z gwarancji i kredytu krótkoterminowego o na bieżącą działalność
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	K-CE	2 616	ZŁ	300	ZŁ	4,75% stopy redyskonta weksli określonej i ogłoszonej przez Prezesa NBP w Dzienniku Urzędowym NBP obowiązującej w dniu 1 stycznia każdego roku kalendarzowego	20.12.2012	poręczenie cywilnoprawne SEJ S.A., oświadczenie w formie aktu notarialnego Poręczyciela o poddaniu się egzekucji hipoteka z wkła - 2.615.729,- zł. i hipoteka kaucyjna na nieruchomości - 682.000,- zł., oświadczenie w formie aktu notarialnego Pożyczkobior	pożyczka z dnia 10.12.2003 r. na dofinansowanie zadania "Modernizacja gospodarki ciepłej w Zakładzie Produkcji Przemysłowej w Będzinie Łagiszy", spłacana miesięcznie w ratach - kwota kapitału 25.000,- zł. plus odsetki zmienne
Bank BPH S.A. Centrum Korporacyjne w Katowicach	Kraków	3 405	ZŁ	2 426	ZŁ	WIBOR1M+1%	31.08.2006	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Katowicach Ligocie - 3.900.000,- zł., zastaw rejestrowy na zapasach - 2.100.000	kredyt w formie linii wielocelowej wielowalutowej na finansowanie zobowiązań wynikających z gwarancji i kredytu krótkoterminowego o na bieżącą działalność
Bank Millennium S.A. Centrum Współpracy z Klientami w Katowicach	W-WA	570	EUR	2 023	ZŁ	EURIBOR wg zmiennej stawki referen. +1,30%	10.10.2006	Hipoteka kaucyjna łączna w wys.705 000 EUR na nieruchomościach w Mrzeżynie, Katowicach, Łaziskach wraz z cesją praw z polisy	kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym na finansowanie bieżącej działalności z dn.31.05.2005r.

NOTA 26.3

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze 2006	2 005	półrocze 2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 359	8 521	8 575
- długoterminowe (wg tytułów)			-
- krótkoterminowe (wg tytułów)	6 359	8 521	8 575
- rezerwa na reklamacje	150	150	150
- rezerwa na urlopy	213	213	117
- badanie bilansu	20	30	20
- kwoty zobowiązań wobec odbiorców z tytułu umów budowlanych	5 700	7 549	8 015
-koszty dotyczące prowadzenia biura rachunkowego w Niemczech	50	38	51
- odsetki od kredytu	-	1	
- gwarancje	26		
- rezerwa na przyszłe koszty	200	540	222
- wieczyste użytkowanie terenu			-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	6 359	8 521	8 575

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**NOTA 27**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	półrocze 2006	półrocze 2005
- produkcja podstawowa	37 560	28 340
- produkcja przemysłowa	7 044	7 875
- generane wykonastwo	4 550	4 713
- usługi	1 976	2 758
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	51 130	43 686

NOTA 27.1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	półrocze 2006	półrocze 2005
a) kraj	32 425	25 274
b) eksport	18 705	18 412
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	51 130	43 686

NOTA 27.2

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	półrocze 2006	półrocze 2005
- towarów	5 568	7 306
- materiałów	176	89
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 744	7 395

NOTA 27.3

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	półrocze 2006	półrocze 2005
a) kraj	5 744	7 395
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 744	7 395

NOTA 28

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	półrocze 2006	półrocze 2005
a) amortyzacja	1 611	1 538
b) zużycie materiałów i energii	11 309	8 940
c) usługi obce	15 500	9 770
d) podatki i opłaty	738	782
e) wynagrodzenia	16 758	13 768
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 948	5 235
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	784	610
Koszty według rodzaju, razem	52 648	40 643
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 019	1 668
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-156	-102
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-103	-405
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 821	-3 529
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 291	7 115
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, towarów i materiałów	51 840	45 390

NOTA 29

INNE PRZYCHODY	półrocze 2006	półrocze 2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 352	977
- należności	1 352	977
b) pozostałe, w tym:	3 372	805
- odpis zobowiązań przedawnionych	5	9
- zwrot kosztów sądowych	28	31
- kary umowne	2 497	23
- odszkodowania powypadkowe	25	73
- przychody z oddziału Ludenscheid	17	28
- pozostałe odszkodowania	4	-
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6	-
- przychody z inwestycji	787	591
- pozostałe	3	50
Inne przychody, razem	4 724	1 782

NOTA 30

INNE KOSZTY	półrocze 2006	półrocze 2005
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	32
b) utworzone rezerwy z tytułu	2 352	1 531
- należności	2 352	1 531
c) pozostałe, w tym:	4 485	813
- renty wyrównawcze	25	26
- umorzenie należności z postępowań układowych	48	1
- darowizny	2	7
- koszty sądowe	71	131
- składki na rzecz organizacji	16	17
- koszty adwokackie	3	5
- opłaty za użytkowanie środowiska	-	4
- naprawy powypadkowe	20	17
- pozostałe szkody	35	25
- spisanie należności pozostałych	547	-
- kary umowne	2 497	-
- spisanie należności nieściągalnych	17	-
- koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	469	450
- pozostałe	735	130
Inne koszty, razem	6 837	2 376

NOTA 31

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	półrocze 2006	półrocze 2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	310	314
- od jednostek powiązanych, w tym:	310	314
- od jednostek zależnych	310	314
b) pozostałe odsetki	69	157
- od pozostałych jednostek	69	157
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	379	471

NOTA 31.1

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	półrocze 2006	półrocze 2005
a) dodatnie różnice kursowe	842	-
b) zysk ze zbycia inwestycji	-	23
c) aktualizacja wartości inwestycji	-	13
d) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	62	378
- odsetek	62	375
- pożyczek	-	3
e) pozostałe, w tym:	19	39
- przedawnienie odsetek	-	32
- umorzenie odsetek naliczonych	2	1
- skonta, upusty	17	3
- sprzedaż wierzytelności	-	3
Inne przychody finansowe, razem	923	453

NOTA 32

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	półrocze 2006	półrocze 2005
a) od kredytów i pożyczek	115	90
- dla innych jednostek	115	90
b) pozostałe odsetki	186	400
- dla innych jednostek	186	400
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	301	490

NOTA 32.1

INNE KOSZTY FINANSOWE	półrocze 2006	półrocze 2005
a) aktualizacja wartości inwestycji	50	-
b) ujemne różnice kursowe	-	170
c) utworzone rezerwy (z tytułu)	336	351
- odsetki z tytułu należności	26	37
- odsetki od pożyczek	310	314
d) pozostałe, w tym:	215	72
- wycena kontraktów forward	191	
- gwarancje ubezpieczeniowe	-	9
- opłaty dotyczące gwarancji	8	22
- koszty windykacji	-	27
- prowizje od kredytów i pożyczek	16	14
Inne koszty finansowe, razem	601	593

NOTA 33

PODATEK DOCHODOWY	półrocze 2006	półrocze 2005
1. Zysk (strata) brutto	-602	993
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-2 821	-2 050
a) przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (zmniejszenie podstawy opodatkowania)	-8 855	-7 400
b) przychody nie zaliczane do przychodów księgowych (zwiększenie podstawy opodatkowania)	4 225	4 001
c) koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów (zwiększenie podstawy opodatkowania)	17 404	12 154
d) koszty i straty nie zaliczane do kosztów księgowych (zmniejszenie podstawy opodatkowania)	-13 299	-8 995
e) inne zwiększenia/zmniejszenia dochodu do opodatkowania	-2 296	-1 810
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 423	-1 057
4. Odliczenie straty z lat ubiegłych	0	0
5. Odliczenie darowizn	0	0
6. Podstawa opodatkowania po odliczeniu straty	-3 423	0
7. Podatek dochodowy bieżący	0	0
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty w deklaracji podatkowej	0	0
7. Rezerwa na podatek dochodowy od działalności eksportowej	-3	300
9. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	-3	300
10. Podatek odroczony	707	126
11. Razem podatek dochodowy	704	426

Zysk w wysokości 2 679 tys. zł za 2005 r powiększył kapitał zapasowy.

Sposób obliczenia (zysku)straty na jedną akcję zwykłą przedstawiono w rachunku zysków i strat, jest to stosunek zysku (straty) netto do ilości akcji

NOTA OBJAŚNIAJĄCA DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

NOTA 34

Działalność operacyjna obejmuje działalność wynikającą ze statutu firmy ,w ramach której podejmowane są działania zmierzające do osiągnięcia przychodów ze sprzedaży dotyczących działalności budowlano-montażowej, produkcyjnej, usługowej i handlowej w zakresie budownictwa energetycznego i przemysłowego. Działalność inwestycyjna to wszystkie transakcje dotyczące majątku trwałego firmy oraz aktywów finansowych. Działalność finansowa to operacje związane z zewnętrznymi źródłami finansowania.

PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (metoda pośrednia)	półrocze 2006	półrocze 2005
I. Zysk (strata) netto	-1 306	578
II. Korekty razem	2 161	-5 190
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	1 614	1 541
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75	55
- odsetki	75	55
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2	65
6. Zmiana stanu rezerw	-21	249
- zmiana stanu rezerw z tyt.odroczonego podatku dochodowego		
	79	-51
- zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego Oddziału w Niemczech	-100	300
- zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
7. Zmiana stanu zapasów	-2 024	2 944
- materiały	-445	1 416
- półprodukty i produkcja w toku	-1 221	2 129
- produkty gotowe		0
- towary	-358	-601
- zaliczki na poczet dostaw	0	0
8. Zmiana stanu należności	9 777	-4 688
a) od jednostek powiązanych do 12 m-cy	-212	-1 601
- z tytułu dostaw i usług	-160	-81
- pozostałe	-52	-1 520
b) od pozostałych jednostek	9 989	-3 087
- z tytułu dostaw i usług	8 596	-3 102
* do 12 m-cy	8 034	-2 890
* powyżej 12 m-cy	562	-212
- z tyt.podatków	-398	-644
- inne	1 791	670
* dochodzone na drodze sądowej	0	-11
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 055	-3 770
a) od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	-14	-47
- tytułu dostaw i usług	36	-36
- do 12 m-cy	36	-36
- powyżej 12 m-cy		
- inne	-50	-11

b) od pozostałych jednostek	-5 041	-3 723
- tytułu dostaw i usług	-4 666	-3 987
- do 12 m-cy	-4 117	-3 906
- powyżej 12 m-cy	-549	-81
- zaliczki otrzymane	-1 722	-1 070
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-191	870
- z tytułu wynagrodzeń	764	630
- zobowiązania wekslowe	0	-54
- zobowiązania z tytułu transakcji terminowych	191	
- inne	340	-331
- fundusze specjalne	243	219
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 253	-1 591
a) rozliczenia międzyokresowe czynne	-92	72
b) rozliczenia międzyokresowe bierne	-2 161	-1 663
11. Inne korekty	50	5
a) aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	50	0
b) konwersja pożyczki na udziały		0
c) wycena papierów wartościowych		-13
d) przeniesienie pozostałych funduszy specjalnych na kapitał zapasowy		18
e) storno wyceny papierów wartościowych		0
f) zmian kapitału rezerwowego z akt. wyceny podatek odroczony z akt. śr. trwałych		0
g) wycena rzeczowych aktywów trwałych wartość brutto		0
h) wycena rzeczowych aktywów trwałych wartość umorzenia		0
i) przeniesienie pozostałych funduszy specjalnych na kapitał zapasowy	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	855	-4 612

Spółka sporządza Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią. Różnice pomiędzy bilansowymi zmianami stanu, a zmianami stanu wykazanymi w Rachunku Przepływów Pieniężnych zaprezentowane są w nocie objaśniającej do Rachunku Przepływów Pieniężnych. Niezgodności wynikają z przeniesienia niektórych pozycji z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej lub finansowej.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko walutowe:

W związku z prowadzoną działalnością Spółka narażona jest na ryzyko zmiany kursu EURO/PLN.

Energomontaż-Południe S.A. obecnie zabezpiecza swoją pozycję w sposób naturalny ciągnąc kredyty w walutach obcych oraz poprzez import. Spółka posiada również limit na transakcje pochodne dzięki którym może w każdej chwili, w razie potrzeby dokonać odpowiednich transakcji. Istotnym elementem w działalności spółki narażonej na wahania kursów walutowych jest eksport realizowany w EUR. W związku z tym spółka prowadzi działania

zmierzające do minimalizacji negatywnego wpływu zmian kursów walut poprzez zawieranie transakcji zabezpieczających typu forward.

Ryzyko kredytowe:

Obecnie Spółka ubezpiecza większość transakcji w jednym z renomowanych towarzystw ubezpieczeniowych.

W momencie, kiedy kontrahent nie otrzymuje limitu z towarzystwa każdorazowo podejmowana jest decyzja o jego przyznaniu, bądź nie przez Spółkę samodzielnie, na podstawie jego kondycji finansowej i ewentualnych zabezpieczeń.

Ryzyko stopy procentowej:

W chwili obecnej Energomontaż-Południe S.A. nie ubezpiecza się przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych. Dzieje się tak, dlatego, iż większość zobowiązań długoterminowych jest nam udzielona na zasadach preferencyjnych poniżej stóp rynkowych. Kredyty krótkoterminowe mogą być w krótkim okresie spłacone i zamienione na inne finansowanie.

Ryzyko cen towarów:

Energomontaż-Południe S.A. jest narażony w ograniczonym zakresie przede wszystkim na ryzyko wzrostu cen stali i aby się przed tym zabezpieczyć stara się sporządzać oferty z zapisami pozwalającymi na zmianę cen. Pozycja ta jest również w pewnym zakresie zabezpieczona dzięki pełnemu dostępowi do zapasów oddziału Spółki handlującego materiałami hutniczymi.

Ryzyko związane z płynnością:

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi poprzez dostosowywanie źródeł finansowania do wydatków. W związku z tym Spółka finansuje wszystkie zakupy majątku trwałego z kapitałów własnych z kredytu lub leasingu w różnych instytucjach finansowych tak, aby obniżyć ryzyko koncentracji.

Nota 36. Instrumenty finansowe

36.1. Zobowiązania finansowe obowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (tys. zł)

1. stan na początek	4 371
a) zwiększenia z tytułu	16 371
zaciągnięcia kredytów	16 071
przekwalifikowanie pożyczki z długoterminowej	300
b) zmniejszenia	11 977
spłata kredytów	11 827
spłata pożyczki	150
Stan na koniec	8 765

-

zobowiązania z tytułu długoterminowych pożyczek tys. zł

1. stan pożyczek na początek	1 775
a) zmniejszenia	300
przekwalifikowanie na krótkoterminową	300
Stan na koniec	1 475

Kwota odsetek od kredytów naliczonych i zapłaconych wynosi **115 tys. zł**

Charakterystykę kredytów przedstawiono w nocie **26.2.**

- Pożyczki udzielone tys. zł

1. stan na początek	7 235
- zwiększenie z tytułu udzielonych pożyczek	3 508
Stan na koniec	10 743

- naliczone odsetki od pożyczek tys. zł

1. stan na początek	0
a) zwiększenie z tytułu	310
- naliczenie odsetek	310
b) zmniejszenia z tytułu	310
utworzenie odpisu aktualizującego	310
Stan na koniec	0

Odsetki od pożyczek naliczone firmie Open Sp. z o.o. wynoszą **279 tys. zł**. Jest to należność niezrealizowana i przeterminowana, na którą w 100% utworzono odpis aktualizujący. Odsetki od pożyczek naliczone Firmie IP CARD Sp. z o.o. wynoszą **2 tys. zł**, jest to należność niezrealizowana i przeterminowana na którą w 100% utworzono odpis aktualizujący. Odsetki od udzielonych pożyczek firmie WICA INVEST Sp. z o.o. są naliczone na koniec każdego kwartału. Wartość wycenionych odsetek wynosi **3 355 tys. zł**, na które w 100% utworzono odpis aktualizujący. Odsetki te są płatne na żądanie pożyczkodawcy. Odsetki od udzielonej pożyczki firmie Kompleks Agro-Energetyczny „NAMYSŁÓW” Sp. z o.o. są naliczone na koniec każdego kwartału. Wartość wycenionych odsetek wynosi **1 tys. zł**, na które w 100% utworzono odpis aktualizujący. Odsetki te są płatne na żądanie pożyczkodawcy.

- **Pożyczki udzielone**

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 12.09.2000 r. „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 3 840 tys. zł., z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nabycia nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ul. Legnickiej 55 (KW 97460), od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 3%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi hipoteka umowna na nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ulicy Legnickiej 55, a do czasu prawomocnego wpisu

hipoteki czasowe zabezpieczenie wykonania umowy pożyczki stanowi weksel własny in blanco; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006r. wynoszą 2 589 tys. zł.

Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 01.03.2001 r. Stowarzyszeniu na Rzecz Rozwoju Gminy Radków w Radkowie w kwocie 300 tys. zł., z terminem spłaty ostatniej raty 09.03.2002 r., pożyczka spłacana w równych ratach miesięcznych w kwotach 25 tys. zł. plus odsetki w ostatnim dniu roboczym miesiąca, za który jest płacona rata i odsetki; wynagrodzenie z tytułu pożyczki ustalono w wysokości oprocentowania całkowitej sumy pożyczki według zmiennej stopy procentowej WIBOR 1M powiększonej o 2 punkty procentowe w stosunku rocznym o miesięcznej kapitalizacji odsetek; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi weksel in blanco wystawiony przez Pożyczkobiorcę i poręczony przez Elektrociepłownię Tychy S.A. Pożyczka została spłacona dnia 15.04.2004 r. Odsetki należne od udzielonej pożyczki na dzień 30.0.2006 r. wynoszą 2 tys. zł..

Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 23.05.2001r. „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 170 tys. zł, z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nabycia nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ul. Legnickiej 55a (KW 128662), zgodnie z warunkową umową sprzedaży nieruchomości, od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 3%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki;; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi hipoteka umowna na nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ulicy Legnickiej 55a, a do czasu prawomocnego wpisu hipoteki czasowe zabezpieczenie wykonania umowy pożyczki stanowi weksel własny in blanco; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 90 tys. zł.

Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 16.07.2001r. „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 100 tys. zł., z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nabycia od Skarbu Państwa nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ul. Legnickiej 55b, od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 3%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi hipoteka umowna na nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ulicy Legnickiej 55b, a do czasu prawomocnego wpisu hipoteki czasowe zabezpieczenie wykonania umowy pożyczki stanowi weksel własny in blanco; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 51 tys. zł.

Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 03.08.2001r. „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 460 tys. zł., z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie

Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów nabycia od Spółki ACP Sp. z o.o. nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ul. Legnickiej 55a, od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 2%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi hipoteka umowna na nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ulicy Legnickiej 55a, a do czasu prawomocnego wpisu hipoteki czasowe zabezpieczenie wykonania umowy pożyczki stanowi weksel własny in blanco; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 204 tys. zł.

Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 14.03.2002r. „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 200 tys. zł, z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie części kosztów wykonania dokumentacji projektowej zespołu biurowo-handlowo-usługowo-mieszkalnego z parkingiem podziemnym i naziemnym przy ul. Legnickiej i ul. Rysiej we Wrocławiu, od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 3%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi weksel własny in blanco; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą razem 79 tys. zł.

Na całą wartość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 26.08.2002r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie **25 tys. zł**, z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wpisu w dziale IV księgi wieczystej KW nr 97460 prowadzonej przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu Wydział Ksiąg Wieczystych dla nieruchomości przy ul. Legnickiej 55 we Wrocławiu. Pożyczkę sflacono w wysokości 10 tys. zł. Od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 3%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi hipoteka umowna na nieruchomości położonej we Wrocławiu, przy ulicy Legnickiej 55a, a do czasu prawomocnego wpisu hipoteki czasowe zabezpieczenie wykonania umowy pożyczki stanowi weksel własny in blanco; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 8 tys. zł.

Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 08.01.2003 r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 75 tys. zł., z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy Od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M+ 3%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi weksel własny in blanco; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 wynoszą 23 tys. zł.

Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 29.10.2003 r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 173 tys. zł, z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie zaległych zobowiązań Spółki „WICA – INVEST” z tytułu podatków od nieruchomości wraz z odsetkami oraz opłaty wieczystego użytkowania wraz z odsetkami. Od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M+ 2%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi hipoteka kaucyjna do kwoty 220 tys. zł; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 34 tys. zł.
Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 30.10.2003r. w Katowicach Kompleksowi Agro-Energetycznemu „NAMYSŁÓW” Sp. z o.o. Namysłów, w kwocie 55 tys. zł, z terminem spłaty do dnia 31.12.2003 r. w grudniu 2003 r. spłacono 5 tys. zł natomiast 30.09.2004 r. nastąpiła spłata pożyczki w kwocie 50. tys. zł. Od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 1M + 2%, o miesięcznej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi przelew należności przysługujących Pożyczkobiorcy od Urzędu Skarbowego z tytułu zwrotu podatku VAT; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 1 tys. zł. Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 04.02.2004 r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 55 tys. zł. z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie zaległych zobowiązań Spółki „WICA – INVEST” z tytułu podatków od nieruchomości wraz z odsetkami oraz opłaty wieczystego użytkowania wraz z odsetkami. Od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 2%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi weksel własny in blanco do kwoty 85 tys. zł.; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006r. wynoszą 10 tys. zł.
Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 19.02.2004 r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 76 tys. zł, z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie zaległych zobowiązań Spółki „WICA – INVEST” z tytułu nakazu zapłaty z dnia 26.05.2003 r., wydanego przez Sąd Okręgowy, Wydział X Gospodarczy. Od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 2%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi weksel własny in blanco do kwoty 105 tys. zł.; odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 13 tys. zł.
Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 01.10.2004 r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 100 tys. zł, z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie zaległych zobowiązań. Od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 2%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi weksel własny in blanco do kwoty 135 tys. zł oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 135 tys. zł.
Odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 12 tys. zł.
Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 04.02.2005 r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 35 tys. zł, z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie zaległych zobowiązań. Od udzielonej pożyczki ustalono odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej sumy pożyczki WIBOR 6M + 2%, o kwartalnej kapitalizacji odsetek i płatne przez Pożyczkobiorcę na rzecz Pożyczkodawcy w chwili spłaty pożyczki; zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowi weksel własny in blanco do kwoty 50 tys. zł
Odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 4 tys. zł.
Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący.

- W dniu 4 lutego 2005 r. podpisano umowę cesji wierzytelności, której przedmiotem są wierzytelności Mirosława Poniżnika względem Wica Invest sp. z o.o. wynikające z udzielonych pożyczek na wartość 1 520 tys. zł. Jednocześnie podpisano umowę pożyczki z WICA INVEST Sp. z o.o. na wartość 1 726 tys. zł z Na dzień 30.06.2006 r. naliczono odsetki ustawowe w wysokości 168 tys. zł. Na całą wysokość utworzono odpis aktualizujący.

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 07.07.2005 r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 200 tys. zł, z terminem spłaty „na pierwsze pisemne żądanie Pożyczkodawcy, z przeznaczeniem na pokrycie zaległych zobowiązań. Od udzielonej pożyczki ustala się odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym od całkowitej kwoty udzielonej pożyczki. Wysokość oprocentowania będzie równa zmiennej stopie WIBOR 1M powiększonej o 1,5 punkty procentowe. Jako zabezpieczenie wykonania niniejszej umowy pożyczkobiorca w dniu podpisania niniejszej umowy wniesie weksel in blanco z klauzulą bez protestu, na kwotę odpowiadającą równowartości kwoty udzielonej pożyczki wraz z należnymi odsetkami, tj. do kwoty 210 tys. zł.
Odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 11 tys. zł.
Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 13.03.2006 r. w Katowicach „WICE-INVEST” Sp. z o.o. Wrocław w kwocie 3 460 tys. zł, z terminem spłaty na pisemne żądanie Pożyczkodawcy w terminie 14 dni od daty wystawienia żądania. Od udzielonej pożyczki ustala się odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczanej w stosunku rocznym od całkowitej kwoty udzielonej pożyczki. Wysokość oprocentowania będzie równa zmiennej stopie WIBOR 6M powiększonej o 2 punkty procentowe. Jako zabezpieczenie wykonania

niniejszej umowy pożyczkobiorca w dniu podpisania niniejszej umowy wniesie weksel in blanco z klauzulą bez protestu, na kwotę odpowiadającą równowartości kwoty udzielonej pożyczki wraz z należnymi odsetkami, tj. do kwoty 4 000 tys. zł.

Odsetki naliczone i niezrealizowane obliczone od dnia udzielenia pożyczki do dnia 30.06.2006 r. wynoszą 59 tys. zł.

Na całą wysokość odsetek utworzono 100% odpis aktualizujący

- Pożyczka gotówkowa udzielona w dniu 22.05.2006 r. w Katowicach EP Centrum Rekreacji Sp.z o.o. w kwocie 48 tys. zł, z terminem spłaty trzech lat od daty jej udzielenia. Od udzielonej pożyczki ustala się odsetki według zmiennej stopy procentowej obliczanej w stosunku rocznym od całkowitej kwoty udzielonej pożyczki. Wysokość oprocentowania będzie równa zmiennej stopie WIBOR 1M powiększonej o 2 punkty procentowe.

36.2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w tys. zł

1. stan na początek okresu	517
a) zwiększenia z tytułu aktualizacji jednostek uczestnictwa CAIB	1
Stan na koniec	518

Zakup jednostek uczestnictwa w CAIB Specjalistycznym Funduszu Inwestycyjnym Otwartego Rynku Pieniężnego nastąpił po cenie 1 396,05zł (4 029sztuk)

Na dzień 30.06.2006 r dokonano aktualizacji 273 sztuk wg ceny 1 897,82 zł i podwyższono wartość do wysokości **518 tys. zł.**

36.3 Finansowe instrumenty pochodne-zabezpieczenia

Na dzień 30 czerwca 2006 r. spółka posiadała następujące kontrakty forward zabezpieczające przyszłe transakcje sprzedaży (w tys. zł).

Lp.	Data zawarcia	Data rozliczenia	Waluta	Kwota transakcji	Zabezpieczenie minimalne (PLN)	Bieżąca wartość rynkowa netto (PLN)
1	2006.05.25	2006.08.11	EUR/PLN	300 000,00	12 188,40	38 883,64
2	2006.05.25	2006.07.07	EUR/PLN	220 000,00	8 938,16	28 381,91
3	2006.06.27	2006.10.02	EUR/PLN	1 220 000,00	49 566,16	3 666,46
4	2006.06.30	2006.10.30	EUR/PLN	119 560,00	4 857,48	3 280,54
5	2006.06.30	2006.11.30	EUR/PLN	175 070,00	7 112,74	4 981,29
6	2006.06.30	2007.01.02	EUR/PLN	181 780,00	7 385,36	5 080,00
7	2006.06.30	2007.01.30	EUR/PLN	309 270,00	12 565,02	8 590,49
8	2006.06.30	2007.02.28	EUR/PLN	270 230,00	10 978,90	7 528,91
9	2006.06.30	2007.03.30	EUR/PLN	130 235,00	5 291,19	3 630,33
10	2006.06.30	2007.07.02	EUR/PLN	134 200,00	5 452,28	3 814,90
11	2006.06.30	2007.07.30	EUR/PLN	207 400,00	8 426,25	6 610,07
12	2006.06.30	2007.08.30	EUR/PLN	164 700,00	6 691,43	5 460,92
13	2006.06.30	2007.10.01	EUR/PLN	193 980,00	7 881,02	6 693,95
14	2006.06.30	2007.10.30	EUR/PLN	272 060,00	11 053,25	9 747,29
15	2006.06.30	2007.11.30	EUR/PLN	336 720,00	13 680,26	12 522,44
16	2006.06.30	2008.01.02	EUR/PLN	248 880,00	10 111,50	9 605,04
17	2006.06.30	2008.01.30	EUR/PLN	202 520,00	8 227,98	7 990,07
18	2006.06.30	2008.02.29	EUR/PLN	202 520,00	8 227,98	8 154,92
19	2006.06.30	2008.03.31	EUR/PLN	58 560,00	2 379,18	2 409,71
20	2006.06.30	2008.04.30	EUR/PLN	27 755,00	1 127,63	1 157,00
21	2006.06.30	2008.12.30	EUR/PLN	248 880,00	10 111,50	12 396,71
	OGÓŁEM			5 224 320,00	212 253,67	190 586,59

Pomimo, iż celem wszystkich kontraktów forward posiadanych przez spółkę jest zabezpieczenie się przed ryzykiem kursu walutowego, nie stosuje ona rachunkowości zabezpieczeń w myśl MSR 39 w stosunku do wszystkich transakcji. Mowa tutaj o transakcjach zabezpieczających zmianę wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów denominowanych w walutach obcych. Transakcjami tymi spółka zabezpiecza przepływy pieniężne wynikające z uprawdopodobnionych planowanych transakcji sprzedaży w walutach obcych.

Na dzień 30 czerwca wartość godziwa walutowych transakcji terminowych wyniosła 191 tys. zł. Wartość ta ustalona została w oparciu o bieżącą wartość rynkową.

Nota 37. Pozycje pozabilansowe zostały zaprezentowane poniżej.

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ PORECZEŃ NA DZIEŃ 30.06.2006 r.

LP	KREDYTOBIORCA	DATA UDZIELENIA	DATA SPŁATY	KWOTA	ZABEZPIECZENIE	KREDYTODAWCA
1	Kompleks Agro-Energetyczny "Namysłów" Sp. z o.o.	29-11-2002	30-07-2008	1 000	weksel	Bank Gospodarstwa Krajowego O/Wrocław
				RAZEM	1 000	

Zestawienie udzielonych gwarancji na dzień 30.06.2006 r

LP	GWARANT	DATA WAŻN.	KWOTA	GWARANCJA
1	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	03-09-2006	210	dobre wykonanie
2	Ergo Hestia S.A. K-ce	01-07-2007	239	dobre wykonanie i rękojmia
3	Ergo Hestia S.A. K-ce	30-12-2006	44	dobre wykonanie i rękojmia
4	BRE Bank S.A. O/K-CE	21-09-2006	73	kontrakt.zobow.gw.
5	BRE Bank S.A. O/K-CE	31-12-2009	52	kontrakt.zobow.gw.
6	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	15-12-2007	106	kontrakt.zobow.gw.
7	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	21-10-2006	29	kontrakt.zobow.gw.
8	BRE Bank S.A. O/K-CE	04-11-2007	81	kontrakt.zobow.gw.
9	TU GERLING S.A.	31-12-2006	526	należyte wyk.umowy
10	TU ALLIANZ POLSKA S.A.	18-05-2007	51	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek
11	TU ALLIANZ POLSKA S.A.	21-12-2009	3	kontrakt.zobow.gw.
12	BRE Bank S.A. O/K-CE	30-06-2007	148	kontrakt.zobow.gw.
13	TU ALLIANZ POLSKA S.A.	01-09-2009	5	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek
14	BPH S.A. Kraków	17-08-2007	85	kontrakt.zobow.gw.
15	TU ALLIANZ POLSKA S.A.	29-10-2007	58	kontrakt.zobow.gw.
16	PTU S.A. Warszawa	29-12-2006	362	kontrakt.zobow.gw.
17	PTU S.A. Warszawa	29-12-2006	253	kontrakt.zobow.gw.
18	PTU S.A. Warszawa	29-12-2006	349	kontrakt.zobow.gw.
19	PTU S.A. Warszawa	21-11-2006	623	kontrakt.zobow.gw.
20	PTU S.A. Warszawa	05-02-2007	30	wady i usterki
21	PTU S.A. Warszawa	24-03-2009	479	wady i usterki
22	PTU S.A. Warszawa	24-07-2008	276	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek
23	PTU S.A. Warszawa	15-12-2008	53	gwarancja usunięcia wad i usterek
24	BRE Bank S.A. O/K-CE	30-06-2008	161	gwarancja usunięcia wad i usterek
25	TU ALLIANZ POLSKA S.A.	31-08-2006	992	gwarancja zwrotu zaliczki
26	TU ALLIANZ POLSKA S.A.	15-03-2007	19	gwarancja usunięcia wad i usterek
27	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	09-12-2005	200	zabezpieczenie wadium
28	BRE Bank S.A. O/K-CE	07-11-2008	17	gwarancja usunięcia wad i usterek
29	BRE Bank S.A. O/K-CE	29-10-2008	21	gwarancja usunięcia wad i usterek
30	BRE Bank S.A. O/K-CE	05-11-2008	15	gwarancja usunięcia wad i usterek
31	BRE Bank S.A. O/K-CE	16-12-2008	26	gwarancja usunięcia wad i usterek
32	BRE Bank S.A. O/K-CE	15-01-2009	481	gwarancja wykonania zobowiązań kontraktowych
33	TU ALLIANZ POLSKA S.A.	21-09-2008	34	gwarancja usunięcia wad i usterek
34	PTU S.A. Warszawa	24-05-2007	271	gwarancja dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek
35	PTU S.A. Warszawa	28-09-2008	88	gwarancja dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek
36	PTU S.A. Warszawa	05-10-2008	434	gwarancja dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek
37	PTU S.A. Warszawa	24-07-2007	166	gwarancja usunięcia wad i usterek
38	BRE Bank S.A. O/K-CE	28-02-2009	27	gwarancja usunięcia wad i usterek
39	Bank Millennium S.A.	19-01-2007	285	gwarancja zwrotu zaliczki
40	Bank Millennium S.A.	31-12-2006	127	gwarancja zwrotu zaliczki
41	BRE Bank S.A. O/K-CE	24-02-2009	25	gwarancja usunięcia wad i usterek
42	BRE Bank S.A. O/K-CE	21-02-2009	24	gwarancja usunięcia wad i usterek
43	BRE Bank S.A. O/K-CE	26-02-2009	15	gwarancja usunięcia wad i usterek
44	PTU S.A. Warszawa	08-03-2008	16	gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek
45	BRE Bank S.A. O/K-CE	11-04-2009	72	gwarancja usunięcia wad i usterek
46	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	11-07-2006	54	zabezpieczenie wadium
47	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	11-07-2006	27	zabezpieczenie wadium
48	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	11-07-2006	12	zabezpieczenie wadium
49	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	14-07-2006	300	zabezpieczenie wadium

50	BRE Bank S.A. O/K-CE	26-04-2009	382	gwarancja usunięcia wad i usterek
51	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	06-12-2006	300	zabezpieczenie wadium
52	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	08-12-2006	18	zabezpieczenie wadium
53	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	27-12-2006	17	zabezpieczenie wadium
54	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	20-12-2006	24	zabezpieczenie wadium
55	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	27-08-2006	136	zabezpieczenie wadium
56	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	11-08-2006	70	zabezpieczenie wadium
57	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	01-11-2006	170	zabezpieczenie należytego wykonania
58	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	16-10-2011	51	gwarancja usunięcia wad i usterek
59	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	27-08-2006	420	zabezpieczenie wadium
60	TUiR WARTA S.A. O/K-CE	08-08-2006	84	zabezpieczenie wadium
61	BRE Bank S.A. O/K-CE	19-06-2008	35	gwarancja usunięcia wad i usterek
62	BRE Bank S.A. O/K-CE	01-06-2009	148	gwarancja usunięcia wad i usterek
			9 899	

**Zestawienie udzielonych gwarancji w formie weksli "in blanco"
na dzień 30.06.2006 r**

LP	WIERZCIEL	DATA POWST.ZOB.	DATA ZAKOŃCZENIA	KWOTA	CHARAKTER ZOBOWIĄZANIA
1	BUDOSTAL-2 Kraków	07.05.2001	31-07-2006	10	zabezp.gw.dobrego wyk.
2	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	21.09.2001	15-08-2006	16	zabezp. umowy leasingowej
3	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	30-07-2002	15-11-2006	1	zabezp. umowy leasingowej
5	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	04-08-2003	04-10-2006	1	zabezp. umowy leasingowej
6	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	22-09-2003	22-11-2006	1	zabezp. umowy leasingowej
7	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	03-11-2003	15-12-2007	17	zabezp. umowy leasingowej
8	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	14-04-2004	15-03-2007	1	zabezp. umowy leasingowej
9	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	14-04-2004	15-03-2007	2	zabezp. umowy leasingowej
10	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	14-04-2004	15-03-2007	2	zabezp. umowy leasingowej
11	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	08-04-2004	15-03-2007	1	zabezp. umowy leasingowej
12	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	07-07-2004	15-06-2007	2	zabezp. umowy leasingowej
13	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	08-07-2004	15-06-2007	1	zabezp. umowy leasingowej
14	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	08-07-2004	15-06-2007	5	zabezp. umowy leasingowej
15	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	23-12-2004	15-02-2009	68	zabezp. umowy leasingowej
16	EXTEM Sp. z o.o.	06-01-2005	11-11-2007	8	zabezp.zobowiązań gwar.
17	Koksownia Przyjaźń Sp. z o.o.	05-01-2005	31-12-2005	7 490	zabezp.gw.dobrego wyk
18	Energotechnika-Energorozruch S.A	23-02-2005	15-04-2007	48	zabezp.zobowiązań gwar.
19	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	02-02-2005	15-03-2009	14	zabezp. umowy leasingowej
20	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	02-02-2005	15-02-2008	4	zabezp. umowy leasingowej
21	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	03-02-2005	15-02-2008	4	zabezp. umowy leasingowej
22	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	24-02-2005	15-01-2008	7	zabezp. umowy leasingowej
23	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	04-03-2005	15-02-2008	4	zabezp. umowy leasingowej
24	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	22-03-2005	05-05-2009	41	zabezp. umowy leasingowej
25	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	27-04-2005	15-03-2008	7	zabezp. umowy leasingowej
26	Renault Credit Polska	30-11-2005	30-11-2008	37	zabezp. umowy leasingowej
27	PKE S.A. K-ce	10-01-2006	21-12-2006	87	zabezp.gw.terminowej zapłaty
28	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	10-05-2005	10-05-2009	34	zabezp. umowy leasingowej
29	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	07-04-2005	07-04-2009	71	zabezp. umowy leasingowej
30	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	14-02-2006	14-03-2009	172	zabezp. umowy leasingowej
31	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	16-02-2006	16-08-2009	249	zabezp. umowy leasingowej
32	Jarem Jaworzno	01-02-2006	30-09-2006	12	zabezp.należytego wykonania
33	Stalprofil Dąbrowa Górnicza	15-12-2005	31-12-2006	500	zabezp.wierzytelności
34	Alstom Power Sp. z o.o Elbląg	23-02-2006	x	2 209	zabezp.wierzytelności
35	PTU S.A. O/K-ce	21-02-2006	24-07-2007	166	zabezp.gw.usunięcia wad i usterek
36	PTU S.A. O/K-ce	21-02-2006	05-10-2008	434	zabezp.gw.dobrego wykon.i usun.wad i usterek
37	PTU S.A. O/K-ce	21-02-2006	28-09-2008	88	zabezp.gw.dobrego wykon.i usun.wad i usterek
38	PTU S.A. O/K-ce	21-02-2006	24-05-2007	264	zabezp.gw.dobrego wykon.i usun.wad i usterek
39	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	21-04-2006	21-05-2009	212	zabezp.umowy leasingowej
40	EP Centrum Finansowe Sp. z o.o.	10-04-2006	15-03-2007	7	zabezp. umowy leasingowej
41	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	24-03-2006	24-09-2009	163	zabezp.umowy leasingowej
42	PKE S.A. Elektrownia Łaziska	26-06-2006	20-07-2008	17	zabezp.należytego wykonania
43	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	06-04-2006	05-04-2009	40	zabezp. umowy leasingowej
44	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	06-04-2006	05-04-2009	40	zabezp. umowy leasingowej
45	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	24-05-2005	24-05-2009	153	zabezp. umowy leasingowej
			SUMA	12 710	
	W tym : Leasing			1 377	
	W tym : pozostałe			11 333	

Należności warunkowe w formie weksli własnych

Data wystawienia	Data ważności	Kwota	Zobowiązany
24-09-2003	30-08-2006	1	ABBUD Sp.zo.o Łódź
25-10-2004	30-11-2006	9	AFS Pomiary Optyczne Sp.zo.o
17-03-2004	30-06-2006	5	AFS Pomiary Optyczne Sp.zo.o
10-02-2005	23-09-2006	14	ALMAT Automatyka Przemysłowa Sp.zo.o. Kropkowice
27-09-2004	23-09-2006	19	ALMAT Automatyka Przemysłowa Sp.zo.o. Kropkowice
3-11-2004	29-11-2007	-	ALTEX S.C. Piła Kościelecka
27-06-2005	12-06-2008	1	ALTEX S.C. Piła Kościelecka
16-05-2005	12-06-2008	1	ALTEX S.C. Piła Kościelecka
3-11-2004	22-11-2006	1	ALTEX S.C. Piła Kościelecka
3-11-2004	29-11-2007	2	ALTEX S.C. Piła Kościelecka
16-01-2004	22-10-2006	8	AMONTEX Sp.zo.o Radomsko
29-03-2006	31-03-2008	8	ARACO Sp. z o.o. Katowice
20-03-2006	24-10-2007	8	ATLAS COPCO Polska Sp.z o.o. Raszyn
2-06-2004	21-06-2007	12	Betoniarstwo Konstrukcyjne Michał Solich Ruda Śląska
16-01-2004	31-07-2007	19	BHM-3 Przeds. Usługowe Sosnowiec Henryk Szylistowski
12-05-2006	13-07-2007	8	BUDREN Jastrzębie Zdrój
12-01-2005	30-12-2007	55	BUDREN Jastrzębie Zdrój
16-11-2005	14-12-2007	2	CCWZ Warszawa
11-04-2006	30-04-2011	15	CHEMOKOR PPRS Dąbrowa Górn.
5-01-2006	14-03-2007	11	Compair Polska Sp.z o.o. Kraków
30-03-2006		5	DARTECH Dariusz Pośpiech, Ruda Śl.
20-04-2004	14-06-2007	48	DEGA PLUS Sp.zo.o. Ruda Śląska
25-07-2005	13-08-2006	8	ECOL Sp. z o.o. Rybnik
21-12-2005	30-04-2009	15	EKOBUD SP.z o.o Katowice
19-07-2002	16-08-2008	20	EKOBUD Sp.z o.o Katowice
5-07-2005	13-08-2006	8	EKOL SP.zo.o. Rybnik ul. Podmiejska 71A
10-01-2006	30-08-2007	35	EKOTAB PROJEKT Sp.z o.o. Poznań
6-01-2005	28-10-2006	8	EKSTEM Sp.zo.o. Łaziska Górne
22-09-2003	20-10-2006	5	ELGROM Cieszyn
16-06-2005	10-01-2009	5	ELKO Sp. z o.o. Racibórz
16-06-2005	10-01-2009	5	ELKO Sp. z o.o. Racibórz
30-08-2005	10-01-2009	6	ELKO Sp. z o.o. Racibórz
25-02-2005	28-03-2007	4	Energoaparatura S.A. Katowice
30-08-2004		6	Energoaparatura S.A. Katowice
7-03-2003	27-03-2008	17	Energoaparatura S.A. Katowice
25-11-2005	15-07-2009	8	Energoprojekt - Katowice S.A.
17-02-2006	15-09-2009	16	Energoprojekt - Katowice S.A.
28-09-2004	30-10-2007	5	ENERGOS Sp.z o.o Lubliniec
	10-01-2009	7	ENERGOS Sp.z o.o Lubliniec
11-06-2003	30-06-2006	10	ENERGOS Sp.z o.o Lubliniec
28-09-2004	30-10-2007	17	ENERGOS Sp.z o.o Lubliniec
24-11-2004	2007 lub 30.1	73	ENERGOSERVICE Sp.zo.o. Bielsko Biała
25-08-2003	30-08-2006	4	ENERGOSERWIS S.A. Lubliniec
25-02-2005	31-10-2007	5	Energotechnika - Energorozruch Gliwice
13-01-2006	10-01-2009	17	Energotechnika - Energorozruch Gliwice
2-03-2006		5	Energotechnika-Projekt Sp.z o.o. Knurów
7-07-2004	17-07-2007	27	ENERGY AND POWER ENGINEERING Rybnik
16-01-2006	28-11-2007	27	ENERGY AND POWER ENGINEERING Rybnik
19-04-2005	16-06-2008	2	ENGRAM Czesław Mazurczyk
21-04-2005	30-06-2006	9	ENGRAM Czesław Mazurczyk
24-01-2005	30-07-2006	2	ERPRO Sp.zo.o. Rybnik
20-03-2006		33	EUROWATER Sp. z o.o. Izabelin
25-10-2004	15-08-2007	8	FAWENT S.A. Fabryka Wentylatorów Chełm Śląski
10-06-2005	10-01-2009	8	FAWENT S.A. Fabryka Wentylatorów Chełm Śląski
11-12-2003	28-12-2008	20	Firma Rem.Bud. BARTECKI S.C. Łaziska Górne
15-03-2006	30-04-2009	12	Flor-EI Sp. z o.o. Siemianowice Śl.
25-03-2003	13-04-2008	3	HOGER PPH Lubliniec Gerard Hanisz
3-04-2003	2-01-2008	1	Hutnicze Przedsiębiorstwo Remontowe BUDPOL-1 Sp.zo.o Gliw
16-08-2005	1-09-2006	7	HYDRO Sp.jawna, Leszno
11-01-2006	30-11-2007	24	HYDRO Sp.jawna, Leszno
16-08-2005	1-10-2007	62	HYDRO Sp.jawna, Leszno
10-04-2006	9-04-2009	19	INKOMET-ERTECH Sp.z o.o. Skidziń
14-10-2005	31-01-2007	7	INPREX Sp.z o.o.
20-08-2004	30-10-2007	11	INPREX Sp.z o.o.
27-11-2003	30-12-2007	12	INPREX Sp.z o.o.
27-11-2003	30-12-2007	12	INPREX Sp.z o.o.
19-01-2006	30-09-2007	12	INWATER Sp. z o.o. Poznań
25-11-2004	30-09-2007	2	INWEST-WEKT S.A. Jarkowice
25-11-2004	30-09-2007	11	INWEST-WEKT S.A. Jarkowice

24-01-2005	30-07-2006	2	ERPRO Sp. zo. o. Rybnik
20-03-2006		33	EUROWATER Sp. z o.o. Izabelin
25-10-2004	15-08-2007	8	FAWENT S.A. Fabryka Wentylatorów Chelm Śląski
10-06-2005	10-01-2009	8	FAWENT S.A. Fabryka Wentylatorów Chelm Śląski
11-12-2003	28-12-2008	20	Firma Rem.Bud. BARTECKI S.C. Łaziska Górne
15-03-2006	30-04-2009	12	Flor-EI Sp. z o.o. Siemianowice Śl.
25-03-2003	13-04-2008	3	HOGER PPH Lubliniec Gerard Hanisz
3-04-2003	2-01-2008	1	Hutnicze Przedsiębiorstwo Remontowe BUDPOL-1 Sp. zo. o Gliw
16-08-2005	1-09-2006	7	HYDRO Sp. jawna, Leszno
11-01-2006	30-11-2007	24	HYDRO Sp. jawna, Leszno
16-08-2005	1-10-2007	62	HYDRO Sp. jawna, Leszno
10-04-2006	9-04-2009	19	INKOMET-ERTECH Sp. z o.o. Skidziń
14-10-2005	31-01-2007	7	INPREX Sp. z o.o.
20-08-2004	30-10-2007	11	INPREX Sp. z o.o.
27-11-2003	30-12-2007	12	INPREX Sp. z o.o.
27-11-2003	30-12-2007	12	INPREX Sp. z o.o.
19-01-2006	30-09-2007	12	INWATER Sp. z o.o. Poznań
25-11-2004	30-09-2007	2	INWEST-WEKT S.A. Jarkowice
25-11-2004	30-09-2007	11	INWEST-WEKT S.A. Jarkowice
21-01-2005	15-11-2006	6	JAAL Józef Lompart
18-03-2005	20-10-2006	70	KOKSOPROJEKT Biuro Projektów
9-12-2005	31-12-2007	-	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-11-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
17-11-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
9-12-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-11-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-11-2005	3-07-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-11-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-11-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
17-11-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-11-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
9-12-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
9-12-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
31-12-2005	31-12-2007	1	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-11-2005	31-12-2007	2	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
17-11-2005	31-12-2007	2	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
17-11-2005	31-12-2007	2	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-11-2005	31-12-2007	2	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-12-2004	21-11-2006	2	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
17-11-2005	31-12-2007	5	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
20-10-2004	15-12-2007	8	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
22-12-2004	28-02-2008	9	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
9-07-2004	14-09-2007	9	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
15-02-2006	31-12-2007	9	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
17-11-2005	31-12-2007	10	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
9-07-2004	31-12-2007	28	KORBUD Bukowno Leszek Ślusarczyk
7-09-2004	14-02-2007	7	KULBET Tomasz Kuliński Katowice
6-01-2003	09.01.2013	2	LABOR Kanal Labus, Giedła Budowlana Piotr Penczek SP.J. Ka
1-12-2005		2	LABOR Sp. jawna
13-02-2006	28-02-2009	4	LANBUD Sp. zo. o Mikołów
25-08-2003	31-07-2006	4	LANBUD Sp. zo. o Mikołów
3-04-2006	30-07-2009	4	LANBUD Sp. zo. o Mikołów
25-08-2003	31-08-2006	11	LANBUD Sp. zo. o Mikołów
8-12-2005	18-11-2007	5	LANBUD Sp. zo. o Mikołów
8-12-2005	14-12-2007	5	LANBUD Sp. zo. o Mikołów
2-12-2004	30-11-2007	12	MAK-BUD Ligota

6-04-2005	30-04-2007	2	MARWO Łaziska Górne
22-03-2006	30-01-2009	5	MARWO Łaziska Górne
26-11-2003	20-12-2008	5	MARWO Łaziska Górne
21-10-2003	31-10-2006	13	MONTEX Sp.zo.o
29-05-2003	21-07-2006	6	MS PROFIL mgr inż.. Małgorzata Stasiowska Będzin
2-01-2004		50	NAMYSŁÓW Kompleks Agro-Energetyczny Sp.z o.o.
4-03-2003	1-03-2008	109	NOWATOR Sosnowiec Sp.zo.o Sosnowiec
4-03-2003	1-03-2008	60	NOWATOR Sosnowiec Sp.zo.o Sosnowiec
		10	POHL&POHL Sp. Z O.O.
19-01-2005	10-01-2008	5	POL-TER S.C. Jaworzno
28-10-2002	9-07-2007	39	PPHU TALMEX S.J. Jaworzno
12-05-2003	30-06-2006	15	PPPHU WENA Sp.zo.o Siemianowice
28-10-2004	30-10-2006	20	PPS AIRPOL Sp.zo.o.
9-09-2003	30-11-2006	20	PPUH KONEL II Sp.zo.o Bołęcin
23-02-2004	17-12-2007	10	PREMONT Sp.zo.o Katowice
15-02-2005	22-10-2006	3	PROBUD Sp.zo.o Dąbrowa Górnicza
8-03-2005	28-02-2008	3	PROBUD Sp.zo.o Dąbrowa Górnicza
28-04-2005	18-05-2008	3	PROBUD Sp.zo.o Dąbrowa Górnicza
11-10-2004	30-06-2007	17	PROBUD Sp.zo.o Dąbrowa Górnicza
4-10-2005	6-10-2006	16	PROINSTAL Sp.z o.o Zabrze
1-02-2006	31-01-2008	1	Promet Ireneusz Wojciechowski Będzin
16-09-2005	14-10-2007	1	Promet Ireneusz Wojciechowski Będzin
4-05-2005	28-02-2009	1	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
25-07-2003	30-09-2006	3	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
20-01-2004	31-03-2007	4	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
20-12-2004	31-01-2008	5	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
8-03-2005	30-04-2008	6	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
25-11-2004	31-12-2007	7	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
6-07-2004	1-08-2007	8	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
15-02-2005	31-03-2008	8	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
22-08-2003	31-10-2006	12	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
5-01-2003	31-12-2006	12	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
25-06-2004	31-10-2007	10	Przedsiębiorstwo Topienia Bazaltu Sp.zo.o. Starachowice
13-06-2005	30-06-2008	5	PRZEM-BUD Sp.z o.o. Sosnowiec
18-03-2005	2-12-2006	31	R&M IZOMAR Sp.zo.o.Warszawa
25-10-2004	13-09-2007	20	RAFAKO S.A. Racibórz
11-12-2003	28-12-2008	20	RB Bartecki Łaziska Górne
10-10-2005	20-08-2006	1	REFLEKS Dąbrowa Górnicza
9-06-2005	16-06-2008	2	REFLEKS Dąbrowa Górnicza
27-10-2005	31-10-2007	4	REFLEKS Dąbrowa Górnicza
9-10-2002	14-01-2008	14	REFLEKS Dąbrowa Górnicza
23-06-2004	31-08-2007	6	REMO Bogusław Urbański Dąbrowa Górnicza
23-06-2004	31-07-2007	6	REMO Bogusław Urbański Dąbrowa Górnicza
9-11-2004	30-11-2007	5	REMOBUD Jastrzębie Zdrój
2-09-2004	20-09-2006	13	ROMIX Chorzów
30-08-2005	18-11-2008	19	SERWIS REFAKTORIES Dariusz Kochan
27-10-2004	10-10-2007	4	SKAMER ACH Sp.z o.o. Tarnów
16-08-2005	10-01-2009	7	SKAMER ACH Sp.z o.o. Tarnów
13-01-2003	31-01-2008	2	SKORPIO Duda,Duszyńscy Sp.zo.o
30-08-2004	2-09-2007	3	STREK KOP Łaziska Górne
31-01-2006		5	SZAGRU Sp. z o.o. Studzienice
13-09-2005	18-08-2006	7	TARIZOLACJA Sp zoo, Tarnów
30-08-2004	31-08-2007	4	TECHPOL Zawiercie
14-10-2005	30-09-2007	25	TEHACO Sp. z o. o. Gdańsk
5-12-2005	22-08-2006	2	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
13-02-2006	30-01-2008	4	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o

9-02-2006	30-04-2009	16	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
5-12-2005	30-06-2006	1	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
5-12-2005	30-09-2008	6	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
28-03-2006	30-11-2007	9	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
20-12-2004	30-11-2006	1	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
20-07-2004	2-08-2009	1	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
2-06-2004	30-12-2006	2	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
2-09-2004	31-08-2006	2	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
2-06-2004	31-08-2007	2	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
20-12-2004	15-11-2009	4	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
9-08-2004	11-08-2008	11	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
2-06-2004	5-10-2006	11	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
16-11-2004	31-12-2006	12	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
9-10-2003	5-10-2006	15	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
24-03-2005	15-01-2007	19	Termoizolacja S.A. Zabrze
17-03-2005	28-02-2009	7	TERMOMAN Marian Podgórski Radzionków
26-04-2005	31-01-2009	15	TERMOMAN Marian Podgórski Radzionków
20-07-2005	30-07-2008	1	VIR-MAN Sp.zo.o. Łaziska Górne
18-01-2005	30-12-2006	5	VIR-MAN Sp.zo.o. Łaziska Górne
18-01-2005	19-08-2006	11	VIR-MAN Sp.zo.o. Łaziska Górne
7-07-2005	31-10-2005	10 945	WICA-INVEST SP.zo.o. Wrocław u. Legnicka 55
12-11-2004	30-09-2006	8	WITZENMANN Polska Sp.zo.o Warszawa
21-09-2004	18-09-2006	7	Z.U.R.E.B. ZUREC Sp.zo.o. Będzin
21-12-2004	22-01-2008	3	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
13-06-2005	7-08-2007	10	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
13-06-2005	14-08-2006	11	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
9-11-2004	30-06-2007	11	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
4-01-2005	30-01-2008	21	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
4-11-2005	7-11-2006	8	ZABREM Zabrze
25-08-2004	30-11-2007	9	ZABREM Zabrze
19-01-2004	25-10-2007	15	Zakład Remontowo-Montażowy BOBREK Kaczmatek Zbigniew L
1-10-2004	15-04-2007	11	Zakład Remontowy Energetyk Gdańsk Sp.zo.o.
4-07-2005	9-07-2007	4	ZIM S.C. Zakład Izolacyjno-Montażowy Czechowice Dziedzice
12-10-2005	25-11-2008	8	ZIM S.C. Zakład Izolacyjno-Montażowy Czechowice Dziedzice
29-10-2004	30-11-2007	6	ZPUH MANEK-INSTAL Pawłowice
29-10-2004	30-11-2007	8	ZPUH MANEK-INSTAL Pawłowice
29-10-2004	30-11-2007	10	ZPUH MANEK-INSTAL Pawłowice
1-09-2005	15-06-2008	5	ZRB Ratka Edward Mikołów
29-07-2003	31-07-2007	16	ZRiM BOBREK Dąbrowa Górnicza
3-08-2005	31-12-2007	12	ZRUS Sp.zo.o. Dąbrowa Górnicza
12-08-2005	31-12-2007	28	ZRUS Sp.zo.o. Dąbrowa Górnicza
27-06-2005	31-12-2007	32	ZRUS Sp.zo.o. Dąbrowa Górnicza
16-11-2005	31-12-2007	40	ZRUS Sp.zo.o. Dąbrowa Górnicza
2-10-2005	31-12-2007	70	ZRUS Sp.zo.o. Dąbrowa Górnicza
24-09-2005	31-12-2007	76	ZRUS Sp.zo.o. Dąbrowa Górnicza
31-01-2006		141	ZRUS Sp.zo.o. Dąbrowa Górnicza
20-05-2005	30-06-2010	2	ZUT Trocki Bielsko Biała
30-08-2004	30-11-2007	16	ZUT Trocki Bielsko Biała
12-06-2006	12-06-2011	7	TERMOMAN Marian Podgórski Radzionków
2-06-2006	15-10-2007	10	ENERGY MANAGEMENT AND CONSERVATION AGENCY S.A
Ogółem		13 523	

Należności warunkowe w formie gwarancji bankowych

Data wystawienia	Data ważności	Kwota	Zobowiązany
30-01-2006	25-06-2007	10	BIPROMET S.A. Katowice
17-03-2006	30-09-2007	58	Chłodnie Kominowe S.A. Gliwice
24-03-2006	15-01-2008	28	DAN-REM Sp.z o.o. Dankowice
24-08-2004	30-06-2007	150	E.ON Anlagenservice GmbH
25-08-2005	30-06-2008	163	E.ON Anlagenservice GmbH
28-03-2006	5-01-2007	740	ELEKTROBUDOWA S.A. Katowice
15.07.2005	30-03-2008	24	Grundfos Pompy Sp.z o.o.
3-08-2005	30-03-2008	35	Grundfos Pompy Sp.z o.o.
26-09-2005	30-03-2008	37	Grundfos Pompy Sp.z o.o.
3-11-2005	30-03-2008	51	Grundfos Pompy Sp.z o.o.
30-11-2005	30-03-2008	52	Grundfos Pompy Sp.z o.o.
6-04-2006	31-03-2008	121	Huta Pokój S.A. Ruda Śląska
13-10-2005	10-12-2007	40	INTROL S.A. Katowice
24-10-2005	30-01-2009	51	INTROL S.A. Katowice
28-09-2004	31-12-2007	68	INTROL S.A. Katowice
30-11-2005	30-06-2008	15	ITT FLYGT Sp. z o.o.
20-06-2005	31-01-2008	30	ITT FLYGT Sp. z o.o.
30-11-2005	30-04-2008	57	ITT FLYGT Sp. z o.o.
4-04-2006	27-05-2011	79	Keller Polska Spa.z o.o.
28-06-2004	30-03-2007	20	PROMET Ireneusz Wojciechowski Będzin
28-09-2005	28-12-2006	14	PRZEM-BUD Sp.z o.o. Sosnowiec
28-09-2005	28-12-2006	21	PRZEM-BUD Sp.z o.o. Sosnowiec
28-09-2005	21-11-2006	33	PRZEM-BUD Sp.z o.o. Sosnowiec
5-02-2004	20-08-2007	26	R&M Industrial Services Polska Sp.zo.o Kropkowice
8-12-2005	17-11-2008	63	Termoizolacja Oświęcim Sp.z o.o
29-12-2004	24-12-2007	50	Termoizolacja S.A. Oświęcim
29-12-2004	21-11-2006	104	Termoizolacja S.A. Oświęcim
23-08-2004	30-11-2007	4	TYCO Valves & Controls Distribution German
12-08-2005	16-09-2008	25	WITZENMANN Polska Sp.zo.o Warszawa
16-08-2004	15-05-2007	114	Zakłady Remontowe Energ. ZREW S.A. Warszawa
16-06-2006	30-06-2009	53	TYCO Valves & Controls Distribution German
18-07-2006	6-08-2007	5	KSB Pompy i Armatura Sp. z o.o. Warszawa
2-08-2006	31-10-2006	341	Demag Cranes&Componentes Sp.z o.o. Warszawa
Ogółem		2 682	

Należności warunkowe w formie gwarancji ubezpieczeniowych

Data wystawienia	Data ważności	Kwota	Zobowiązany
15-01-2003	30-03-2007	28	CARBOAUTOMATYKA Tychy
30-09-2002	30-03-2007	51	CARBOAUTOMATYKA Tychy
19-05-2003	30-09-2006	1 933	Clyde Bergmann Polska SP.zo.o Bielsko Biała
10-12-2005	10-01-2009	135	ELKO Sp. z o.o. Racibórz
5-07-2005	8-07-2008	3	Energ-Mechanik Sp.zo.o. Strzelce Op.
21.12.2004	14-09-2008	16	Energoprojekt - Katowice S.A.
21-12-2004	14-09-2008	16	Energoprojekt - Katowice S.A.
12-05-2004	31-10-2007	60	ENERGOSERWIS S.A. Lubliniec
11-05-2004	30-09-2007	99	ENERGOSERWIS S.A. Lubliniec
1-05-2006	30-11-2007	21	HYDRO Sp.jawna, Leszno
18-01-2005	6-12-2007	66	INPREX Sp.z o.o.
27-02-2006	30-03-2008	17	K.B.Volt Sp.z o.o. Ornontowice
1-02-2005	30-12-2006	25	MARWO Łaziska Górne
30-05-2005	30-09-2007	68	PROINSTAL Sp.z o.o Zabrze
16-02-2004	30-11-2007	35	Rapid Sp z o o Olkusz
1-02-2006	31-12-2006	91	Reinvest Sp.z o.o. Łódź
10-02-2003	9-08-2006	13	STALIMEX Sp.zo.o
5-08-2003	3-08-2007	16	TOR Mysłowice
8-08-2002	8-08-2006	107	Vespol Fasady Sp.zo.o
23-08-2005	17-09-2008	3	Wachelka Łyczba, Częstochowa
23-08-2005	27-05-2008	3	Wachelka Łyczba, Częstochowa
23-08-2005	29-08-2008	5	Wachelka Łyczba, Częstochowa
1-09-2005	30-09-2007	23	Wachelka Łyczba, Częstochowa
28-04-2006	19-03-2007	2 038	WROBIS S.A. Wrocławskie Przeds. Budownictwa Przemysłowego nr 2
11-10-2002	11-03-2007	81	ZABIÖB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
25-03-2005	15-01-2008	39	ZABIÖB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
5-04-2005	3-01-2008	73	ZABIÖB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
13-02-2006	6-01-2008	31	ZABIÖB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
11-10-2002	23-02-2007	19	ZABIÖB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl. + STALWIT
8-07-2002	17-02-2007	123	ZABIÖB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl. + STALWIT
7-06-2005	31-12-2007	79	Zakłady Remontow-Budowlany Edward Ratka
15-02-2005	21-12-2006	153	ZRE Katowice S.A.
Ogółem		5 470	

Nota 38. Umowy o budowę

Tytuł	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
Łączna kwota poniesionych kosztów	19 915	43 492	13 362
Kwota przychodów z tytułu umów ujęta w przychodach	58 133	51 072	2 982
Łączna kwota ujętych zysków i strat	38 218	7 580	0
Kwota otrzymanych zaliczek	0	3 713	400
Kwota kaucji	121	629	0

Nota 39.

Spółka Energomontaż-Południe S.A. nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 40 .

W pierwszym półroczu 2006r nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania naszych produktów oraz działalności handlowej.

Nota 41.

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby wykonanych siłami własnymi wynosi **108 tys. zł** a dotyczy:

- modernizacji budynku 8 tys. zł
- modernizacji przyczepy 40 tys. zł
- remontu suwnicy 60 tys. zł

Nota 42.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

	Inwestycje ogółem, w tym:	wartości niematerialne i prawne	w rzeczowy majątek trwały	inwestycje kapitałowe	na ochronę środowiska
w tys. złotych					
Planowane w następnym okresie sprawozdawczym.	3 125	0	3 125	0	0

Nota 43.

Znaczące transakcje z podmiotami powiązanymi dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań nie wystąpiły. Spółka udzieliła pożyczkę w wysokości 3 460 tys. zł spółce WICA INVEST, w której posiada 100 % udziałów oraz spółce EP Centrum Rekreacji 48 tys. zł

Poniżej podajemy dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych.

Nazwa firmy	Siedziba	Przedmiot działalności	% posiadanego kapitału	Wartość bilansowa	Wzajemne należności	Wzajemne zobowiązania	Przychody ze wzajemnych transakcji	Koszty ze wzajemnych transakcji
Wica Invest Sp. z o.o.	Wrocław	Roboty budowlano-projektowe	100 %	1 800	52	57	1 995	1 925
CK Modus Sp. z o.o.	Katowice	Obrót wierzycielnościami doradztwo	100%	0	14	71	10	11
EP Centrum Rekreacji Sp. z o.o.	Katowice	usługi rekreacyjne, hotelarskie	100%	70	223	0	171	58

Z pozostałymi podmiotami powiązanymi nie wystąpiły żadne transakcje.

Nota 44. Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 45.

Spółka nie udzieliła zaliczek, pożyczek, gwarancji, poręczeń członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej

Nota 46.

W pierwszym półroczu 2006r nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nota 47.

Energomontaż-Południe S.A. powstał w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Przedsiębiorstwo Montażu Elektrowni i Urządzeń Przemysłowych Energomontaż-Południe z siedzibą w Katowicach w jednoosobową spółkę Skarbu Państwa. Przekształcenie przedsiębiorstwa w spółkę akcyjną dokonane zostało aktem notarialnym Rep. A 1661/92 ze skutkiem od dnia wydania postanowienia o wpisie do rejestru handlowego przez Sąd Rejonowy, które nastąpiło w dniu 1 kwietnia 1992 roku.

Nota 48.

Nie wystąpiły istotne zmiany w stosowanych zasadach polityki rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Nota 49.

Nie wystąpiły błędy podstawowe mające wpływ na sytuację majątkową, finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność spółki.

Nota 50. Możliwość kontynuowania działalności spółki.

Sprawozdanie finansowe spółki zostało sporządzone przy założeniu, że spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Zarząd spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Nota 51.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.

Nota 52.

Prezentowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową i wyniki działalności Energomontażu-Południe S.A. bez uwzględnienia skutków finansowych funkcjonowania w strukturze grupy kapitałowej i może nie oddawać pełnego obrazu jej sytuacji finansowej i wyników działalności. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Energomontaż-Południe S.A. zostało przygotowane oddzielnie.

Nota 53

Rodzaje segmentów działalności ze wskazaniem produktów (usług) i towarów w ramach każdego wykazywanego segmentu branżowego lub składu każdego wykazywanego segmentu geograficznego oraz wskazanie, który podział segmentów (branżowy czy geograficzny) stanowi podział podstawowy, a który uzupełniający.

Podział podstawowy to podział na segmenty branżowe.

W grupie kapitałowej Energomontaż-Południe S.A. wyodrębniono cztery segmenty branżowe:

- Budownictwo,
- Produkcja,
- Handel,
- Działalność pomocnicza

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte w stosunku do sprawozdawczości dotyczącej segmentów, a w szczególności odnoszące się do: sposobu wydzielenia segmentów, przypisywania im i wyceny przychodów, kosztów i ustalania wyniku finansowego, sposobu przypisywania segmentom i wyceny aktywów i pasywów oraz metody ustalania cen transferowych.

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

Podstawę do określenia dominujących źródeł i rodzajów ryzyka oraz zróżnicowanych stóp zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych charakterystycznych stanowiły dla grupy kapitałowej Energomontaż-Południe S.A.: wewnętrzna struktura organizacyjna i struktura zarządzania Grupą oraz jej system sprawozdawczości finansowej przeznaczonej dla zarządu.

Zasady rachunkowości

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

Przychody segmentu

Przychody segmentu są przychodami osiąganymi bądź to ze sprzedaży zewnętrznym klientom bądź z transakcji z innymi segmentami grupy, które są wykazywane w rachunku zysków i strat grupy i dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu wraz z odpowiednią częścią przychodów grupy, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu. Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- a) przychodu z tytułu odsetek lub dywidend, łącznie z odsetkami uzyskanymi z zaliczek przekazanych lub pożyczek udzielonych innym segmentom,
- b) zysków ze sprzedaży inwestycji lub zysków wynikających z wygaśnięcia zadłużenia.

Do przychodów segmentu zalicza się udziały jednostki gospodarczej w zyskach lub stratach jednostek stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięć lub pozostałych inwestycji finansowych konsolidowanych metodą praw własności, pod warunkiem jednak, że powyższe pozycje są zawarte w skonsolidowanych lub ogólnych przychodach jednostki gospodarczej.

Koszty segmentu

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji realizowanych z innymi segmentami w ramach Grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu wraz z odpowiednią częścią grupy, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Do kosztów segmentu nie zalicza się:

- a) odsetek, łącznie z odsetkami z tytułu zaliczek lub pożyczek uzyskanych od innych segmentów,
- b) strat na sprzedaży inwestycji lub strat poniesionych wskutek wygaśnięcia zadłużenia,
- c) udziału jednostki gospodarczej w stratach jednostek stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięć lub innych inwestycji finansowych konsolidowanych metodą praw własności,
- d) obciążeń z tytułu podatku dochodowego lub
- e) ogólnych kosztów administracyjnych, kosztów centrali oraz innych kosztów powstających na poziomie grupy, które dotyczą grupy jako całości. Jednakże niekiedy koszty następujące na poziomie grupy ponoszone są na rzecz segmentu. Takie koszty stanowią koszty segmentu, jeżeli dotyczą działalności operacyjnej segmentu i można je w oparciu o racjonalne przesłanki bezpośrednio przyporządkować lub przypisać do segmentu.

Wynik segmentu

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

Aktywa segmentu

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

Jeżeli na wynik segmentu składa się przychód z tytułu odsetek lub dywidend, na aktywa segmentu składają się odpowiednie należności, pożyczki, inwestycje lub inne aktywa powodujące powstawanie przychodów.

Do aktywów segmentu nie zalicza się aktywów powstających z tytułu podatku dochodowego.

Aktywa segmentu ustala się po potrąceniu odpowiednich odliczeń, które wykazuje się w bilansie jednostki gospodarczej jako bezpośrednie kompensaty.

Pasywa segmentu

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

Jeżeli na wynik segmentu składają się koszty odsetek, na jego pasywa składają się

odpowiadające im oprocentowane zobowiązania.

Do pasywów segmentu nie zalicza się zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

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

Przychody, koszty, aktywa i pasywa segmentu ustala się zanim w ramach procesu konsolidacji dojdzie do wyłączenia sald rozliczeń oraz transakcji prowadzonych między jednostkami gospodarczymi Grupy, z wyjątkiem przypadku, gdy tego rodzaju salda rozliczeń oraz transakcje między jednostkami gospodarczymi grupy kapitałowej dokonują się w obrębie jednego segmentu.

PODZIAŁ PODSTAWOWY WEDŁUG SEGMENTÓW BRANŻOWYCH

Rodzaj produktów (usług) i towarów, w ramach każdego wykazywanego segmentu branżowego

1. Segment: Budownictwo

W ramach tego segmentu należy wyróżnić usługi budowlano-montażowe oraz generalne wykonawstwo obiektów

2. Segment: Produkcja

W ramach tego segmentu należy wyróżnić produkcję wyrobów metalowych.

3. Segment: Handel

W ramach tego segmentu należy wyróżnić sprzedaż wyrobów hutniczych

4. Segment: Działalność pomocnicza

W ramach tego segmentu należy wyróżnić usługi szkoleniowe, laboratoryjno-badawcze, usługi remontów, konserwacji, przeglądów maszyn i urządzeń, sprzętowe, wynajem nieruchomości, sprzętu, maszyn i urządzeń oraz działalność finansowa.

30.06.2006 r

Opis pozycji	Razem	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza
Przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów	56 874	7 044	42 110	5 568	2 152
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów segmentu	51 840	6 967	37 736	5 449	1 688
zysk/strata brutto ze sprzedaży	5 034	77	4 374	119	464
Koszty zarządu	3 821				
Koszty sprzedaży	102				
Zysk/strata netto na sprzedaży	1 111	77	4 374	119	464
Inne przychody	4 725	779	2 558	194	1 194
Inne koszty	6 838	1 348	4 285	187	1 018
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 002	-492	2 647	126	640
Przychody finansowe	1 302	122	718	-37	499
Koszty finansowe	902	50	84	13	755
Wynik finansowy brutto	-602	-420	3 281	76	384
Podatek dochodowy nie przypisany segmentom	704				
Wynik finansowy netto	1 306				

30.06.2005 r

Opis pozycji	Razem	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza
Przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów	51 081	7 875	33 053	7 305	2 848
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów segmentu	45 390	8 103	27 821	7 398	2 068
zysk/strata brutto ze sprzedaży	5 691	-228	5 232	-93	780
Koszty zarządu	3529				
Koszty sprzedaży	405				
Zysk/strata netto na sprzedaży	1757	-228	5 232	-93	780
Inne przychody	1 782	7	849	13	913
Inne koszty	2 376	279	1 387	10	700
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1163	-500	4 694	-90	993
Przychody finansowe	924	17	222	93	592
Koszty finansowe	1 083	185	450	51	397
Wynik finansowy brutto	1 004	-668	4 466	-48	1 188
Podatek dochodowy nie przypisany segmentom	426				
Wynik finansowy netto	578				

Bilans na 30.06.2006 r

Opis pozycji	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza	Pozostałe aktywa (nieprzypisane) segmentom	Razem
Aktywa segmentu	10 555	54 919	8 669	4 313	17 928	96 384
Pasywa segmentu	6 109	36 352	4 077	2 883	46 963	96 384

Bilans na 30.06.2005 r

Opis pozycji	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza	Pozostałe aktywa (nieprzypisane) segmentom	Razem
Aktywa segmentu	10 957	47 931	15 174	4 672	14 446	93 180
Pasywa segmentu	5 502	26 737	4 741	3 566	52 634	93 180

30.06.2006 r

Opis pozycji	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza	Razem
Nakłady inwestycyjne	17	1 498	2	65	1 582
Amortyzacja	398	552	606	55	1 611

30.06.2005 r

Opis pozycji	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza	Razem
Nakłady inwestycyjne	596	672	6	292	1 566
Amortyzacja	308	441	18	771	1 538