



ENERGOPOMIĄC-PÓŁUDNIE S.A.

40-951 KATOWICE ul. Mickiewicza 15

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
ENERGOPOMIĄC-PÓŁUDNIE S.A.
za I półrocze 2006r.**

INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2006r GRUPY KAPITAŁWOWEJ ENERGOMONTAŻ-POŁUDNIE S.A.....	3
DANE FINANSOWE.....	19
SKONSOLIDOWANY BILANS	19
POZYCJE POZABILANSOWE.....	20
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM.....	21
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	23
NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU	24
NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
PODZIAŁ PODSTAWOWY WEDŁUG SEGMENTÓW BRANŻOWYCH.....	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.

INFORMACJE DODATKOWE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2006r GRUPY KAPITAŁOWEJ ENERGOMONTAŻ-POŁUDNIE S.A.

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 jednostki dominującej 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.

Nota 2. Wskazanie czasu trwania działalności emitenta, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Nota 3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Prezentowane skonsolidowane 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 od 01.01.2005 do 31.12.2005 roku

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

Nota 4. 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

Energomontaż-Południe S.A. posiada 70% udziałów w Open Sp. z o.o. z Wrocławia oraz 90,3% udziałów w Energomontażu Zachód Sp. z o.o. z Warszawy. Nie mamy kontroli nad tymi spółkami ze względu na ogłoszoną upadłość.

Nota 9 Konsolidacją objęto Spółki WICA INVEST Sp. z o.o. , C-K MODUS Sp. z o.o. oraz EP Centrum Rekreacji Sp. z o.o., w których Spółka posiada 100% udziałów.

Nazwa	WICA INVEST Sp. z o.o. Wrocław	CK MODUS Sp. z o.o.	EP Centrum Rekreacji Sp. z o. o.
	podmiot zależny	podmiot zależny	podmiot zależny
Przychody ze sprzedaży	0	12	247
Inne przychody	57	4	0
Wynik finansowy	-82	-42	-150
Suma bilansowa	19 429	6	290

Podstawowym przedmiotem działalności **WICA INVEST Sp. z o.o.** są roboty budowlano-projektowe oraz wynajem nieruchomości PKD 70.20Z Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Gospodarczym we Wrocławiu pod numerem 0000023056

Podstawowym przedmiotem działalności **CK Modus Sp. z o .o.** są usługi finansowe PKD – 67132 Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach - nr KRS 0000112995.

Podstawowym przedmiotem działalności **EP Centrum Rekreacji Sp. z o .o.** jest wynajem pozostałych miejsc krótkotrwałego zakwaterowania PKD 5523Z. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowicach - nr KRS 0000134975.

Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej nie posiadają udziałów w kapitałach innych podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej.

Nota 10. 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 skonsolidowanym 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 13.

Nota 11. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

11.1. 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 skonsolidowane 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.

11.2 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 ujmuje 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 trwałe 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.

11.3. 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.

11.4 Wartość firmy

Wartość firmy stanowi nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału jednostki dominującej w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto przejętej jednostki zależnej lub Stowarzyszonej na dzień przejęcia. Wartość firmy podlega testowaniu pod kątem utraty wartości. W bilansie wartości firmy wykazuje się wg kosztu pomniejszonego o skumulowane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, które ujmuje się w rachunku zysków i strat.

11.5 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.

11.6 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 uiszczane w ramach leasingu operacyjnego obciążają rachunek zysków i strat liniowo przez okres obowiązywania umowy leasingowej.

11.7 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.

11.8 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.

11.9 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

11.10. 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.

11.11. 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.

11.12. 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.

11.13. Kapitał zakładowy i kapitały rezerwowe

Kapitałem podstawowym Grupy jest kapitał jednostki dominującej. 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.

11.14 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.

11.15.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.

11.16.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

11.17.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.

11.18.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.

11.19.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 odroczonego 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 odroczonego jak również aktywowany podatek dochodowy muszą być analizowane i rozliczane w okresach miesięcznych w oparciu o tytuły, na podstawie których zostały utworzone. Podatek odroczonego 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.

11.20. Ujmowanie przychodów

11.20.1. 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.

11.20.2. 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.

Wynik finansowy grupy kapitałowej został ustalony jako suma przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych skorygowana o obroty wewnątrz grupy kapitałowej.

11.20.3 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 aktualizacyjnym.

11.20.4. Przychody z dywidend

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

11.20.5. Przychody z tytułu wynajmu

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

11.21 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.

11.22 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 wpływu 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.

11.23. 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.

11.23.1 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.

11.24. 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 12 Wybrane dane do rachunku zysków i strat, bilansu oraz rachunku przepływów pieniężnych.

	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

Okres	VI 2006		XII 2005 r		VI 2005 r	
WYBRANE DANE rachunku zysków i strat, bilansu oraz przepływów pieniężnych (rok bieżący)	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR	tys. zł	tys. EUR
Rachunek zysków i strat						
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	54 982	14 097	121 639	30 233	51 346	12 584
II Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	50 059	12 835	109 033	27 100	45 792	11 223
III Zysk brutto na sprzedaży	4 923	1 262	12 606	3 133	5 554	1 361
IV Inne przychody	4 634	1 188	4 857	1 207	1 785	438
V Koszty sprzedaży	102	26	454	113	405	99
VI Koszty ogólnego zarządu	3 968	1 017	7 316	1 818	3 529	865
VII Inne koszty	6 841	1 754	8 418	2 092	2 394	587
VIII Zysk na działalności operacyjnej	- 1354	- 347	1 275	317	1 011	248
IX Przychody finansowe	1000	256	3 242	806	610	149
X Koszty Finansowe	542	139	1 758	437	792	194
XI Zysk brutto	-896	-230	2 759	686	829	203
XIV Podatek dochodowy	704	181	232	58	426	104
XV Zysk netto na działalności kontynuowanej	-1 600	-411	2 527	628	403	99
Bilans						
I Aktywa trwałe długoterminowe	40 842	10 101	41 202	10 675	49 625	12 283
II Aktywa obrotowe krótkoterminowe	58 239	14 403	61 418	15 912	43 493	10 765
III Aktywa razem	99 081	24 504	102 620	26 587	93 118	23 048
IV Kapitał własny	45 995	11 375	47 568	12 324	45 382	11 233
V Zobowiązania długoterminowe	13 523	3 344	9 890	2 562	10 330	2 557
VI Zobowiązania krótkoterminowe	39 571	9787	45 162	11 701	37 406	9 259
VIII Suma pasywów	99 089	24 506	102 620	26 587	93 118	23 049
Rachunek Przepływu Środków Pieniężnych						
I Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1131	-290	- 1 348	- 335	- 4 548	-1 114
II Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 889	-484	- 3 197	-795	-1 093	-268
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 968	1 017	2 424	603	1 878	460
IV Przepływy pieniężne netto	948	243	- 2 121	- 527	-3 763	-922

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 13. 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 nocy objaśniającej

Wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym 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.

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)	49 625	49 625	0
Rzeczowe aktywa trwale	38 184	38 184	0
Nieruchomości inwestycyjne	8 186	8 186	0
Inne wartości niematerialne	69	69	0
Wartość firmy	220	220	
Aktywa finansowe	1 023	1 023	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	0	0	0
Inwestycje dostępne do sprzedaży	577	577	0
Innw aktywa finansowe	446	446	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 685	1 685	0
Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	258	258	0
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	43 493	43 493	0
Zapasy	6 833	6 833	0
Krótkoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe	33 578	33 578	0
Aktywa finansowe obrotowe	512	512	0
Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	512	512	0
Udzielone pożyczki	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 570	2 570	0
AKTYWA RAZEM	93 118	93 118	0

PASYWA				
Kapitał własny		45 382	45 382	0
Kapitał podstawowy		32 335	11 000	21 335
Kapitał zapasowy		18 345	18 345	0
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		7 090	7 090	0
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 000	1 000	0
Zysk/strata z lat ubiegłych		-13 791	7 544	-21 335
Zysk/strata roku bieżącego		403	403	0
Zobowiązania długoterminowe		10 330	10 330	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze		3 846	3 846	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 709	2 709	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		3 775	3 775	0
Zobowiązania krótkoterminowe		37 406	37 406	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 międzyokresowe		30 229	30 229	0
PASYWA RAZEM		93 118	93 118	0

DANE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANY BILANS

	Nota	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
AKTYWA				
I. Aktywa trwale długoterminowe		40 850	41 202	49 625
1. Rzeczowe aktywa trwale	14	29 512	29 834	38 184
2. Wartości niematerialne	15	61	54	69
3. Wartość firmy	16	220	220	220
4. Nieruchomości inwestycyjne	17	8 920	8 337	8 186
5. Aktywa finansowe	18	589	563	1 023
5a. Inwestycje w jednostkach zależnych		0	0	0
5b. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		0	0	0
5c. Inwestycje dostępne do sprzedaży		142	117	577
5d. Inne aktywa finansowe		447	446	446
6. Należności długoterminowe		71	71	0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	1 328	1 956	1 685
8. Rozliczenia międzyokresowe	20	149	167	258
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		58 239	61 418	43 493
1. Zapasy	21	21 618	16 138	6 833
2. Należności krótkoterminowe	22	32 278	41 383	33 578
2a. Należności z tytułu dostaw i usług		17 866	26 459	26 572
2b. Pozostałe należności		2 569	4 234	3 639
2c. Należności z tytułu podatku dochodowego		398	0	0
2d. Rozliczenia międzyokresowe		11 445	10 690	3 367
3. Aktywa finansowe obrotowe	23	518	517	512
3a. Udzielone pożyczki		0	0	0
3b. Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży		518	517	512
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	3 825	3 380	2 570
Aktywa Razem		99 089	102 620	93 118
Pasywa				
I. Kapitał własny z udziałami mniejszości		45 995	47 568	45 382
1. Kapitał Akcyjny	25	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	26	7 982	18 345	18 345
3. Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów	27	7 179	7 152	7 090
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	28	1 000	1 000	1 000
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-901	-13 791	-13 791
6. Zysk (strata) roku bieżącego		-1 600	2 527	403
Ia. Kapitał własny bez udziałów mniejszości		45 995	47 568	45 382
7. Kapitały mniejszości	29	0	0	0

II. Zobowiązania długoterminowe		13 523	9 890	10 330
1. Rezerwy	30	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	31	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		39 571	45 162	37 406
1. Rezerwy	32	506	606	818
1a. Rezerwy na świadczenia pracownicze		506	506	518
1b. Pozostałe rezerwy		0	100	300
2. Zobowiązania finansowe	33	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	0	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	34	32 389	38 673	30 229
3a. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		14 404	20 905	14 090
3b. Pozostałe zobowiązania		7 207	8 891	7 512
3c. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	356	0
3d. Rozliczenia międzyokresowe		10 778	8 521	8 627
IV. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	35	0	0	0
Pasywa razem		99 089	102 620	93 118
Wartość księgowa		45 995	47 568	45 382
Liczba akcji		1 100	1 100	1 100
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		41,26	41,26	40,91
Rozwodniona liczba akcji				
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)				

POZYCJE POZABILANSOWE

	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
1. Należności warunkowe	10 730	3 650	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	10 730	3 650	0
- weksli	2 578	3 650	0
- udzielonych gwarancji	8 152	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	22 232	16 026	17 245
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
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	34 339	20 043	17 855

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
I Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	36;36.2	54 982	121 639	51 346
II Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	37	50 059	109 033	45 792
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		4 923	12 606	5 554
IV. Inne przychody	38	4 634	4 857	1 785
V. Koszty sprzedaży		102	454	405
VI. Koszty ogólnego zarządu		3 968	7 316	3 529
VII. Inne koszty	39	6 841	8 418	2 394
VIII. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 354	1 275	1 011
IX. Przychody finansowe	40;40.1	1 000	3 242	610
X. Koszty finansowe	41;41.1	542	1 758	792
XI. Zysk (strata) brutto (przed opodatkowaniem)		-896	2 759	829
XII. Podatek dochodowy	42	704	232	426
XIII. Zyski (straty) mniejszości		0	0	0
XIV. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej		-1 600	2 527	403
XV. Zysk (strata) na działalności zaniechanej		0	0	0
XVI. Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej i zaniechanej	43	-1 600	2 527	403
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		524	2 527	-1 107
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		1 100	1 100	1 100
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	44	0,48	2,30	-1,01

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	47 568	37 970	37 970
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	7 348	7 348
b) korekty błędów podstawowych	0	0	
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	47 568	45 318	45 318
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	32 335	32 335	32 335
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	32 335	32 335	32 335
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0

4. Kapitał zapasowy na początek okresu	18 345	17 442	17 442
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-10 363	903	903
a) zwiększenia (z tytułu)	2 679	903	903
- zbycia środków trwałych	0	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	2 679	784	784
- podatek odroczone od zbycia środków trwałych	0	3	3
- poszerzenia grupy kapitałowej	0	43	43
- przeniesienie z Funduszu Wspierania Zakupu Akcji	0	18	18
- korekty konsolidacyjne	0	55	55
b) zmniejszenia (z tytułu)	13 042	0	0
- pokrycia straty	13 042	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 982	18 345	18 345
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	7 152	7 090	7 090
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	27	62	0
a) zwiększenia (z tytułu)	27	62	0
- aktualizacja rzeczowych aktywów trwałych	0	62	0
- aktualizacja aktywów finansowych	27	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- aktualizacja rzeczowych aktywów 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)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 000	1 000	1 000
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 264	8 190	8 466
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 005	8 190	8 466
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	11 005	9 144	9 144
a) zwiększenia (z tytułu)	0	15	15
- poszerzenie grupy kapitałowej	0	15	15
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 679	856	856
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 679	784	784
- poszerzenie grupy kapitałowej	0	15	15
- podatek odroczone od zbycia środków trwałych	0	2	2
- korekty konsolidacyjne	0	55	55
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 326	8 303	8 303
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	22 269	22 013	22 013
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	22 269	22 013	22 013
a) zwiększenia (z tytułu)	0	81	81
- poszerzenie grupy kapitałowej	0	81	81
b) zmniejszenia (z tytułu)	13 042	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	13 042	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 227	22 094	22 094
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-901	-13 791	-13 791

9. Wynik netto	-1 600	2 527	403
a) zysk netto	0	2 702	578
b) strata netto	-1 600	-175	-175
c) odpisy z zysku	0	0	
9. Kapitały mniejszości na początek okresu	0	320	320
a) zwiększenie	0	0	0
b) zmniejszenie	0	320	320
- korekty konsolidacyjne	0	320	320
9.1. Kapitały mniejszości na koniec okresu	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	45 995	47 568	45 382
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	45 995	47 568	45 382

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	półrocze 2006	półrocze 2005
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II) - metoda bezpośrednia	0	0
(metoda pośrednia)	0	0
I. Zysk (strata) netto	-1 600	403
II. Korekty razem	-66	-4 951
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja, w tym:	1 621	1 550
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75	55
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2	65
7. Zmiana stanu rezerw	-21	249
8. Zmiana stanu zapasów	-5 790	2 943
9. Zmiana stanu należności	13 657	-4 619
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 532	-3 646
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 616	-1 573
12. Inne korekty	310	25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II) - metoda pośrednia	-1 666	-4 548

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0	0
I. Wpływy	24	1 152
1. Zbycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	3	69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	21	1 083
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	21	1 083
- zbycie aktywów finansowych	0	1 076
- odsetki	21	7
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	1 913	2 245
1. Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	1 913	1 681
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	540
a) w jednostkach powiązanych	0	540
- nabycie aktywów finansowych	0	540
b) w pozostałych jednostkach	0	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-1 889	-1 093
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	0
I. Wpływy	12 675	3 142
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	12 675	3 142
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	8 707	1 264
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 611	1 202
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	96	62
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	3 968	1 878
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.II +/-B.II +/- C.III)	413	-3 763
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	413	-3 763
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-159	-1 188
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 044	5 185
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 457	1 422
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

NOTA 14

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) środki trwałe, w tym:	29 054	29 633	29 535
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	418	419	420
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 594	22 660	22 225
- urządzenia techniczne i maszyny	3 469	2 928	3 171
- środki transportu	2 480	2 521	2 593
- inne środki trwałe	1 093	1 105	1 126
b) środki trwałe w budowie	458	201	8 649
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	29 512	29 834	38 184

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 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: 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 1.913 tys. zł

Obciążenia na rzeczowych aktywach trwałych z tytułu:	półrocze 2006	2005
zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	27 148	19 518
umowy o wykup należności leasingowych	3 033	3 110
umowy o udzielenie gwarancji	823	786
umowy o współpracy w zakresie dostaw i odbiorów wyrobów hutniczych	5 259	5 259
Razem	36 263	28 673

NOTA 14.1

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	421	29 728	18 311	11 432	8 753	68 645
b) zwiększenia (z tytułu)	0	109	885	245	382	1 621
- zakupu	0	109	86	150	257	602
- leasingu	0	0	799	95	125	1 019
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	583	89	42	155	869
- likwidacji	0	0	89	0	155	244
- sprzedaży	0	0	0	42	0	42
- kradzieży	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie na inwestycje w nieruchomościach	0	583	0	0	0	583
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	421	29 254	19 107	11 635	8 980	69 397
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2	7 068	15 383	8 911	7 648	39 012
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1	592	255	244	239	1 331
- umorzenia	1	592	344	286	394	1 617
- likwidacji	0	0	89	0	155	244
- aportu	0	0	0	0	0	0
- kradzieży	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	42	0	42
- nieodpłatne przekazanie	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3	7 660	15 638	9 155	7 887	40 343
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	-	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	-	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	418	21 594	3 469	2 480	1 093	29 054

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW 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	28 734	17 833	11 247	8 051	66 286	
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 051	764	696	788	3299	
- zakupu	0	1 051	239	274	477	2 041	
- leasingu	0	0	525	422	311	1 258	
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	57	286	511	86	940	
- likwidacji	0	0	211	128	84	423	
- sprzedaży	0	57	5	348	2	412	
- kradzieży	0	0	2	35	0	37	
- nieodpłatne przekazanie	0	0	68	0	0	68	
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	421	29 728	18 311	11 432	8 753	68 645	
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	5 885	14 870	8 722	7 191	36 668	
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	1 183	513	189	457	2 344	
- umorzenia	2	1 195	792	573	543	3 105	
- likwidacji	0	12	206	74	84	376	
- aportu	0	0	0	0	0	0	
- kradzieży	0	0	2	6	0	8	
- sprzedaży	0	0	3	304	2	309	
- nieodpłatne przekazanie	0	0	68	0	0	68	
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2	7 068	15 383	8 911	7 648	39 012	
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	-	0	0	0	0	
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	-	0	0	0	0	
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	419	22 660	2 928	2 521	1 105	29 633	

NOTA 14.2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) własne	24 226	25 477	25 025
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
- leasingu	4 828	4 156	4 510
Środki trwałe bilansowe, razem	29 054	29 633	29 535

NOTA 14.3

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
a) 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
b) wartość środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu	70	0	0
Środki trwałe pozabilansowe, razem	6 336	6 266	6 266

Wartość opłat za wieczyste użytkowanie wynosi 56 tys. zł

NOTA 15

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	61	54	69
- oprogramowanie komputerowe	7	11	3
d) inne wartości niematerialne	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	61	54	69

NOTA 15.1

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)		a	b	c	d	e	Wartości niematerialne, razem
		koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	inne wartości niematerialne	zaliczki na wartości niematerialne	
				oprogramowanie komputerowe			
na 30.06.2006							
a)	wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	-	771	354	-	771
b)	zwiększenia (z tytułu)	-	-	49	11	-	49
	- zakupu	-	-	49	11	-	49
c)	zmniejszenia (z tytułu)	-	-	0	0	-	0
d)	wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	820	365	-	820
e)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	717	343	-	717
f)	amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	42	15	-	42
	- umorzenia	-	-	42	15	-	42
g)	skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	759	358	-	759
h)	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	0	0	-	0
i)	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	0	0	-	0
j)	wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	-	61	7	-	61

Nie występują wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie oraz o nieokreślonym terminie użytkowania.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)							Wartości niematerialne, razem
a	b	c	d	e			
koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne	zaliczki na wartości niematerialne		
na 31.12.2005							
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	-	666	309	-	-	-	666
b) zwiększenia (z tytułu)	-	105	45	-	-	-	105
- zakupu	-	105	45	-	-	-	105
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	0	0	-	-	-	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	771	354	-	-	-	771
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	655	303	-	-	-	655
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	62	40	-	-	-	62
- umorzenia	-	62	40	-	-	-	62
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	717	343	-	-	-	717
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	0	0	-	-	-	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	0	0	-	-	-	0
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	-	54	11	-	-	-	54

Nie występują wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie oraz o nieokreślonym terminie użytkowania.

NOTA 15.2

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) własne	61	54	69
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	61	54	69

NOTA 16

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) wartość firmy - jednostki zależne	220	220	220
b) wartość firmy - jednostki współzależne	0	0	0
c) wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	220	220	220

NOTA 16.1

ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) wartość firmy brutto na początek okresu	220	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- zakup udziałów od udziałowców mniejszościowych	0	220	220
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
d) wartość firmy brutto na koniec okresu	220	220	220
e) odpis wartości firmy na początek okresu	0	0	0
f) odpis wartości firmy za okres (z tytułu)	0	0	0
g) odpis wartości firmy na koniec okresu	0	0	0
h) wartość firmy netto na koniec okresu	220	220	220

NOTA 17

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
Wartość brutto na początek okresu	8 337	8 186	8 186
a) zwiększenia	583	151	0
- nabycie	0	151	0
- przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych	583	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
- obniżenie wartości z tytułu wyceny	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	8 920	8 337	8 186
Wartość umorzenia na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	0	0
Wartość netto na koniec okresu	8 920	8 337	8 186

NOTA 17.1

PRZYCHODY I KOSZTY DOTYCZĄCE NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	półrocze 2006	2005	półrocze 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:	0	0	0
- koszty napraw i konserwacji	0	0	0
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 mogłby 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 osiągania 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

NOTA17.2

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
Stan na początek okresu	8 337	8 186	8 186
a) zwiększenia (z tytułu)	583	151	0
- zakupu	0	151	0
- przeniesienie z rzeczowych aktywów trwałych	583	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	8 920	8 337	8 186

NOTA 18

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	589	563	1 023
- udziały lub akcje	589	563	1 023
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	589	563	1 023

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

NOTA 18.1

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	półroczcie 2006	2005	półroczcie 2005
a) stan na początek okresu	563	1 095	1 095
- udziały i akcje	563	1 095	1 095
b) zwiększenia (z tytułu)	26	43	0
- zakup udziałów	0	0	0
- aktualizacja udziałów	0	0	0
- aktualizacja akcji	26	43	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	575	72
- sprzedaż udziałów	0	504	0
- wyjście z konsolidacji ze spółką zależną	0	0	0
- objęcie konsolidacją	0	71	72
d) stan na koniec okresu	589	563	1 023

NOTA 18.2

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
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, z stowarzyszeniem 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 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	EP Centrum Rekreacji sp.z o.o.	Katowice	usl.rekreacyjne, hotelarskie	zależna	pełna		71	0	71	100,00	100,00	
2	CK Modus Sp.z o.o.	Katowice	obrot wierzytelni, doradztwo, handel	zależna	pełna		50	50		100,00	100,00	
3	Energomontaż-Zachód Sp.z o.o.	Warszawa	roboty inżyniersko-instalacyjne	zależna			470	470	0	90,30	90,30	
4	Wica Invest Sp.z o.o.	Wrocław	roboty budowlane, projektowe	zależna	pełna		1 800		1 800	100,00	100,00	
5	Open Wrocław Sp. z o.o.	Wrocław	roboty inżyniersko-instalacyjne	zależna			105	105	0	70,00	70,00	

NOTA 18.3

UDZIAŁY LUB AKCIE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH-CD.																
Lp.	a	m							n			o	p	r	s	t
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:	kapitał zakładowy	małżne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:	zysk (strata) z lat ubiegłych		zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	naależności jednostki, w tym:	aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży jednostce	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
1	EP Centrum Rekreacji Sp.z o.o.	-93	71		43		-57	382		48	334	86	290	248		
2	CK Modus Sp.z o.o.	-15	50		0		-23	21		0	21	1	6	12		
3	Energomontaż Zachód Sp.z o.o.	w upadłości	0		0		0	0			0	0	0	0		
4	Open Wrocław Spółka z o.o.	brak danych	0		0		0	0		0	0	0	0	0		
5	Witea Invest sp.z o.o.	861	1 800		184	0	-1 041	18 567	14 048	168	522	8	19 429	0		

NOTA 18.4

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTALYCH 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, półwyroby ze stali, prętów	0	upadłość	0,008	0,008		
2	Konsorcjum Autostrada Śląsk S.A.	Katowice	budowa i eksploatacja autostrad	20	8 900	0,68	0,62		
3	Holdingspol Sp.z o.o.	Sosnowiec	kompleksowa realizacja robót instal. i remontowych	2	brak danych	3,00	1,70		
4	Polnord Energebudowa S.A.	Warszawa	działalność wytwórcza, usługowa i handlowa	81	697	0,11	0,11		
5	EP Centrum Finansowe Sp.z o.o.	Katowice	wynajem śr. transportu, maszyn i urządzeń	95	2 257	15,80	17,80		
6	WLC INVEST Sp.z o.o.	Łódź	posr. finansowe, reklama, dz.komercyjna	0	brak danych	19,95	19,95		
7	Kompleks Agro-Energetyczny Namysłów Sp. z o.o.	Namysłów	wytwarzanie energii cieplnej, produkcja olejów	350	2 886	15,22	15,22		
8	Południowy Koncern Energetyczny S.A.	Katowice	produkcja energii cieplnej i elektrycznej	41	3 063 072	0,05	0,05		

NOTA 18.5

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	589	563	1 023
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
b1. jednostka/waluta 100 / SKK	0	0	0
tys. zł	0	0	0
-	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	589	563	1 023

NOTA 18.6

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
c2 lokaty długoterminowe	0	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	539	563	1 023
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) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	447	446	446
c1 udziały	447	446	446
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
- wartość na początek okresu	446	518	518
- wartość według cen nabycia	1 171	1 221	1 221
c2 lokaty długoterminowe	0	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0	0
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	1 262	1 322	1 798
Wartość na początek okresu, razem	563	1 095	1 095
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	26	43	0
Wartość bilansowa, razem	589	563	1 023

NOTA 19

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	półrocze 2006	2005	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
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	0	1 337	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	1 337	0
- rozliczenie sprzedaży kontraktów długoterminowych	0	1 011	0
- sprzedaż zaliczkowa z dochodów przyszłych okresów	0	326	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
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
- rozwiązanie rezerwy na odsetki	0	29	0
- rozwiązanie aktualizacji należności	23	313	137
- korekta sprzedaży na kontraktach długoterminowych	747	0	0
- sprzedaż zaliczkowa z dochodów przyszłych okresów	197	32	32
- koszty procesu	1	0	0
- rozliczenie sprzedaży na kontraktach długoterminowych	0	2	0
- koszty sądowe	3	1	0
- rozwiązana rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	94	0
- rozwiązana rezerwa na odprawy rentowe	0	11	0
- rozwiązana rezerwa na odprawy emerytalne	0	4	0
- strata podatkowa	0	404	0
b) kompensata krótkoterminowych pozycji z rezerwą na podatek odroczonego	-343	343	0
- wycena aktywów finansowych	-82	82	0
- wycena bilansowa	-56	56	0
- sprzedaż długoterminowych aktywów finansowych	-205	205	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 328	1 956	1 685
a) odniesionych na wynik finansowy	786	1 414	1 143
b) odniesionych na kapitał własny	542	542	542
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Ponadto Jednostka dominująca na dzień 30.06.2006 policzyła aktywowany podatek odroczony z tytułu:

1. Wyceny bilansowej	65
2. Rezerwy na przyszłe koszty	32
3. Rezerwy 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 aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ponieważ planowany zysk brutto za 2006 r. zapewni możliwość rozwiązania aktywowanego podatku odroczonego dotyczącego kontraktów długoterminowych, które będą zakończone do końca okresu.

NOTA 20

DLUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	149	167	258
- leasing	149	167	258
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	0
- kaucje	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	149	167	258

NOTA 21

ZAPASY	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) materiały	2 422	1 977	1 579
b) półprodukty i produkty w toku	9 440	4 762	430
d) towary	9 956	9 599	5 024
Zapasy brutto, razem brutto	21 818	16 338	7 033
Odpis aktualizujący wartość materiałów	200	200	200
Zapasy netto, razem	21 618	16 138	6 833

Zapasy materiałów i towarów stanowią zabezpieczenie kredytu na kwotę 2.100 tys.zł.
W pierwszym półroczu 2006 roku nie dokonano i nie rozwiązano aktualizacji wartości zapasów.

NOTA 22

KRÓTKOTERMINOWE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) od jednostek powiązanych	0	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- inne	0	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	32 278	41 383	33 578
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 866	26 459	26 572
- do 12 miesięcy	17 844	25 878	25 617
- powyżej 12 miesięcy	22	581	955
- inne	2 569	4 234	3 639
- należności z tytułu podatku dochodowego	398	0	0
- rozliczenia międzyokresowe	11 445	10 690	3 367
Należności i rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe netto, razem	32 278	41 383	33 578
c) odpisy aktualizujące wartość należności	20 042	19 431	22 394
Należności i rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe brutto, razem	52 320	60 814	55 972

Należności są nie oprocentowane

NOTA 22.1

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
b) inne, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	301	301	301
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	301	301	301

NOTA 22.2

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
Stan na początek okresu	19 431	19 750	19 750
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
- z p.p.p. zasądzone koszty sądowe	0	0	75
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 903	6 271	575
- dostaw robót i usług	1 342	584	111
- odsetek	62	292	278
- należności sądowych	10	1 839	0
- wykorzystanie	489	3 556	186
- przeniesienie z nal.pozostałych na nal.sądowe	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	20 042	19 431	22 394

NOTA 22.3

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	32 546	45 201	39 225
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
b1. jednostka/waluta 1/ USD	1	0	0
tys. zł	3	0	0
b1. jednostka/waluta 1/ CHF	9	0	0
tys. zł	22	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	52 320	60 814	55 972

NOTA 22.4

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) należności terminowe	16 127	24 287	19 989
b) należności przeterminowane	16 061	16 184	18 852
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	32 188	40 471	38 841
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	14 322	14 012	12 269
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	17 866	26 459	26 572

NOTA 22.5

KWOTA NALEŻNOŚCI SPORNYCH I PRZETERMINOWANYCH (Z PODZIAŁEM NA TYTUŁY) W TYM, OD KTÓRYCH NIE DOKONANO ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH I NIE WYKAZANO JAKO "NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) należności przeterminowane brutto	16 061	16 184	18 852
- odpis aktualizujący nal. przeterminowane	14 266	13 708	12 177
b) należności sporne brutto	4 029	4 850	3 834
- odpis aktualizujący nal. sporne	4 029	4 652	3 823
Należności przeterminowane i sporne, razem brutto	20 090	21 034	22 686
c) odpisy aktualizujące należności	18 295	18 360	16 000
Należności przeterminowane i sporne, razem netto	1 795	2 674	6 686

NOTA 22.6

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) czynne	11 445	10 690	3 367
- ubezpieczenia	84	181	17
- dzierżawa wieczysta	34	0	29
- ZFŚS	190	0	189
- energia	39	33	0
- usługi telekomunikacyjne	0	4	0
- koszty następnego okresu	99	132	285
- naliczone przychody ze sprzedaży związane z wyceną kontraktów długoterminowych	10 759	10 092	2 466
- leasing	234	248	375
- prenaumerata	2	0	0
- pozostałe	4	0	6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe , w tym:	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	11 445	10 690	3 367

NOTA 23

AKTYWA FINANSOWE OBROTOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) w jednostkach zależnych	0	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0	0
f) 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	518	517	512

NOTA 23.1

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	518	517	512
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	518	517	512

NOTA 23.2

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	518	517	512
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	518	517	512
c1. udziały w funduszach powierniczych	518	517	512
- wartość godziwa	0	0	0
- wartość rynkowa	0	0	0
- wartość według cen nabycia	381	381	381
d) bony komercyjne	0	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0	0
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
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	0
Wartość bilansowa, razem	518	517	512

NOTA 24

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 254	2 773	1 761
Lokaty krótkoterminowe	2 571	607	809
Razem	3 825	3 380	2 570

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

NOTA 24.1

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 254	2 773	1 761
Lokaty krótkoterminowe	2 569	607	809
Kredyty w rachunkach bieżących	-366	-336	-1 148
Razem	3 457	3 044	1 422

NOTA 24.2

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	1 885	1 599	1 150
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 940	1 781	1 420
b1. jednostka/waluta 1/ .EURO	480	346	346
tys. zł	1 940	1 760	1 397
b2. jednostka/waluta 1/ USD	0	6	6
tys. zł	0	21	20
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	3
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 825	3 380	2 570

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne odpisy aktualizujące z powodu trwałej utraty wartości aktywów.

NOTA 25

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)									
seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość seri / emisji wg wartości nominalnej kapitału	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									
Kapitał zakładowy, razem									
Wartość nominalna jednej akcji = 10 zł									

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

Zgodnie z wymogami MSR 29 Energomontaż-Południe S.A. dokonał 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 29.06.2006 roku podjęta została uchwała o zmianie wartości nominalnej akcji (split), po dokonaniu zmian wartości nominalna akcji wynosi 1 zł.

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

Poniżej podajemy akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% kapitału zakładowego Spółki.

Akcjonariusz	liczba akcji	% kapitału akcyjnego na WZA	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 Asset Management S.A.	58 236	5,29%	58 236	5,29%

NOTA 26

KAPITAŁ ZAPASOWY	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	7 755	14 280	14 280
b) utworzony ustawowo	0	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	43	3 881	3 881
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	184	184	184
e) inny (wg rodzaju)	0	0	0
Kapitał zapasowy, razem	7 982	18 345	18 345

NOTA 27

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	7 090	7 152	7 090
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0	0
e) inny (wg rodzaju)	89	0	0
- wycena aktywów finansowych	89		
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	7 179	7 152	7 090

NOTA 28

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
- utworzenie kapitału w celu nabycia akcji własnych	1 000	1 000	1 000
- pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	1 000	1 000	1 000
- korekty konsolidacyjne	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	1 000	1 000	1 000

NOTA 29

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIejszości	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
Stan na początek okresu	0	320	320
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	320	320
- zmiana funduszy i udział w wyniku finansowym	0	0	0
- korekta konsolidacji	0	320	320
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	0	0	0

NOTA 30

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) stan na początek okresu	4 174	3 846	3 846
b) zwiększenia (z tytułu)	0	387	0
- odprawy emerytalne	0	172	0
- nagrody jubileuszowe	0	215	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
d) rozwiązania (z tytułu)	0	59	0
- nagrody jubileuszowe	0	3	0
- odprawy emerytalne	0	0	0
- odprawy rentowe	0	52	0
- przekwalifikowanie odpraw rentowych na krótkoterminowe	0	4	0
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 umowy zawartej z dnia 30.12.2005 r. i reprezentują wartość bieżącą zobowiązań Spółki dominującej wobec pracowników z tych tytułów. Do wyznaczenia zobowiązań wykorzystano metodę tzw. prognozowanych świadczeń jednostkowych zwanych 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 przewidywalnym poziomie rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym (dziesięcio- i dwudziestoletnich obligacji skarbowych).

NOTA 30.1

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 624	2 760	2 760
a) odniesionej na wynik finansowy	16	152	152
b) odniesionej na kapitał własny	2 608	2 608	2 608
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	0	261	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0	261	0
- sprzedaż aktywów finansowych	0	205	0
- wycena bilansowa	0	56	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- wycena rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
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
- różnice kursowe od środków pieniężnych	1	0	0
- wycena udziałów CAIB	0	48	48
- aktualizacja papierów wartościowych	205	0	0
- wycena rozrachunków	55	0	0
b) kompensata krótkoterminowych pozycji z aktywami z tytułu podatku odroczonego	-343	343	0
- wycena aktywów finansowych	-82	82	0
- wycena bilansowa	-56	56	0
- sprzedaż aktywów finansowych	-205	205	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 703	2 624	2 709

NOTA 31

DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) wobec pozostałych jednostek	6 646	3 092	3 775
- kredyty i pożyczki	5 125	1 775	1 925
- inne (wg rodzaju)	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 31.1

DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	6 646	3 092	3 775
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 646	3 092	3 775

NOTA 31.2

ZOBOWIAZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	waluta	Stan na 01.01.2006	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Katowice	2.616	PLN	1.625	PLN	1.775	0,4 stopy redyskonta weksli okresłonej 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 Pożyczkobiorcy o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	
BRE BANK S.A. O/R.K.	Warszawa	3.500	PLN	3.500	PLN	0	WIBOR 1M+1%	31.01.2009	Hipoteka zwykła na nieruchomości w Katowicach ul. Mickiewicza 15 -3.500.000 zł; 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. 14.03.2006 r. Na finansowanie stałego zapotrzebowania na kapitał obrotowy oraz na dokapitałizowanie spółki Wica Invest Sp.z o.o.

Pożyczka jest spłacana w ratach miesięcznych w wysokości 25 tys. zł. Termin ostatniej raty zapada 20.12.2012

NOTA 31.3

DLUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) do 1 roku	1 370	1 512	1 925
b) powyżej 1 roku do 5 lat	1 521	1 317	1 850
Zobowiązania finansowe, razem	2 891	2 829	3 775

NOTA 32

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) stan na początek okresu	506	518	518
b) zwiększenia (z tytułu)	0	506	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	442	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	60	0
- rezerwa na odprawy rentowe	0	4	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	518	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	491	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	22	0
- rezerwa na odprawy rentowe	0	5	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
e) stan na koniec okresu	506	506	518

NOTA 32.1

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) stan na początek okresu	100	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	100	300
- rezerwa na podatek dochodowy Oddziału w Niemczech	0	100	300
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	100	0	0
- rozwiązanie rezerwy na podatek dochodowy Oddziału w Niemczech	100	0	0
e) stan na koniec okresu	0	100	300

NOTA 33

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
f) zobowiązania finansowe	6 676	5 883	6 359
- kredyty i pożyczki	5 115	4 371	4 434
- z tytułu leasingu	1 370	1 512	1 925
- walutowe kontrakty typu forward	191	0	0
Zobowiązania finansowe razem	6 676	5 883	6 359

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 2 513 tys. zł natomiast na 30.06.2005 r. 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 34

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) wobec jednostek zależnych	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
d) wobec znaczącego inwestora	0	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	21 611	29 183	20 690
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 404	20 905	14 090
- do 12 miesięcy	14 216	20 168	13 074
- powyżej 12 miesięcy	188	737	1 016
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 132	3 385	1 230
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 882	3 070	3 281
- z tytułu wynagrodzeń	1 995	1 232	1 716
- inne (wg tytułów)	1 198	591	373
- potrącenia przez listę płac	110	129	118
- cesje	7	8	0
- ubezpieczenia	33	101	40
- środków trwałych w budowie	43	277	115
- kaucje	27	26	0
- kary umowne	966	0	0
- pozostałe	12	50	100
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	613	912
- fundusz socjalny	0	613	912
h) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	356	0
i) rozliczenia międzyokresowe	10 778	8 521	8 627
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	32 389	38 673	30 229

Zobowiązania są nie oprocentowane.

NOTA 34.1

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) w walucie polskiej	30 677	33 367	25 598
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	1 144
tys. zł	1 706	5 021	4 621
b1. jednostka/waluta 1/CZK	0	20	23
tys. zł	0	3	3
b1. jednostka/waluta 1/ USD	0	2	0
tys. zł	0	7	0
b1. jednostka/waluta 1/CAD	2	0	2
tys. zł	6	0	7
b1. jednostka/waluta 1/NOK	0	561	0
tys. zł	0	271	0
b1. jednostka/waluta 1/CHF	0	2	0
tys. zł	0	4	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	32 389	38 673	30 229

NOTA 34.2

ZOBOWIAZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	waluta	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty	waluta	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
BRE BANK S.A. O/R.K-CE	Warszawa	2 000 PLN	PLN	366 PLN	PLN	WIBOR 1M+1%	27.04.2007	hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Będzinie-Lagiszy 2.100.000 zł. Hipoteka kaucyjna od kwoty 2.100.000 zł-na prawie wiczyzszego użytkowania w Katowicach KW 10.275;cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	kredyt w rachunku bieżącym Umowa nr 11/159/00/Z/V z dn. 05.10.2000 r. z późniejszymi zmianami, finansowanie bieżącej działalności
BRE BANK S.A. O/R.K-CE	Warszawa	5 500 PLN	PLN		PLN	WIBOR 1M+1,1%	15.07.2009	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Katowicach ul.Miekwicza- 6.600.000 zł; wraz z cesją praw z polisy	kredyt odnawialny złotowy Umowa nr 11/183/04/Z/L1 z dnia 02.08.2004r. na finansowanie zobowiązań wynikających z gwarancji i kredytu krótkoterminowego na bieżącą działalność
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Katowice	2.616 PLN	PLN	300 PLN		0,4 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 Pożyczkobiorcy o poddaniu się egzekucji, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	pożyczka z dnia 10.12.2003 roku na dofinansowanie zadania "Modernizacja gospodarki ciepłej w Zakładzie Produkcji Przemysłowej w Będzinie Lagiszy" spłacana miesięcznie w ratach- kwota kapitału 25.000 zł plus odsetki zmienne
Bank BPH S.A. Centrum Korporacyjne w Katowicach	Kraków	3 405 PLN	PLN	2 426 PLN	PLN	WIBOR 1M+1%	31.08.2006	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości w Katowicach Ligocete	kredyt w formie linii wielocelowej wielowalutowej na finansowanie zobowiązań wynikających z gwarancji i kredytu krótkoterminowego na bieżącą działalność
Bank Milenium S.A. Centrum Współpracy z Klientami w Katowicach	Warszawa	570 EUR	EUR	2 023 PLN	PLN	EURIBOR wg zmiennej stawki refern.+1,30%	10.10.2006	Hipoteka kaucyjna łączna w wysokości 705.000 EUR na nieruchomościach w Mrzeżynie, Katowicach,Laziskach wraz z cesją praw z polisy	kredyt krótkoterminowy w rachunku bieżącym na finansowanie bieżącej działalności z dnia 31.05.2005 r.

NOTA 34.3

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	półrocze 2006	2005	półrocze 2005
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10 778	8 521	8 627
- rezerwa na reklamacje	150	150	150
- rezerwa na urlopy	213	213	117
- rezerwa na badanie bilansu	20	30	20
- kwoty zobowiązań wobec odbiorców z tytułu umów budowlanych	10 051	7 549	8 015
- koszty dotyczące prowadzenia biura rachunkowego w Niemczech	50	38	51
- rezerwa na przyszłe koszty	268	540	247
- rezerwa na koszty sądowe	0	0	27
- odsetki od kredytu	0	1	0
- gwarancje	26	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	10 778	8 521	8 627

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 36

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	półrocze 2006	półrocze 2005
- produkcja podstawowa (usługi budowlano montażowe)	37 560	28 340
- produkcja przemysłowa	7 044	7 875
- generalne wykonawstwo	2 498	4 713
- usługi	2 136	3 023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	49 238	43 951
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 36.1

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	półrocze 2006	półrocze 2005
a) kraj	30 533	25 539
b) eksport	18 705	18 412
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	49 238	43 951
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 36.2

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
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 36.3

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	półrocze 2006	półrocze 2005
a) kraj	5 744	7 395
b) eksport	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	5 744	7 395
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

NOTA 37

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	półrocze 2006	półrocze 2005
a) amortyzacja	1 615	1 547
b) zużycie materiałów i energii	11 423	9 037
c) usługi obce	13 679	9 863
d) podatki i opłaty	739	853
e) wynagrodzenia	16 833	13 868
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 785	5 251
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	793	626
Koszty według rodzaju, razem	50 867	41 045
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	50 059	45 792

NOTA 38

INNE PRZYCHODY	półrocze 2006	półrocze 2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 352	977
- należności	1 352	977
- nagrody jubileuszowe	0	0
- odprawy emerytalne	0	0
- odprawy rentowe	0	0
b) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
c) pozostałe, w tym:	3 282	808
- zwrot kosztów sądowych	28	31
- kary umowne	2 497	23
- odpis zobowiązań przedawnionych	5	9
- przychody z inwestycji	636	591
- odszkodowania powypadkowe	29	73
- pozostałe odszkodowania	10	0
- przychody oddziału Ludenscheid	17	28
- pozostałe przychody eksportu-obciążenie na utracone korzyści	0	0
- pozostałe	60	53
Inne przychody operacyjne, razem	4 634	1 785

NOTA 39

INNE KOSZTY	półrocze 2006	półrocze 2005
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	32
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	1 531
c) utworzone rezerwy z tytułu	2 352	0
- należności	2 352	0
d) pozostałe, w tym:	4 489	831
- szkody na kontraktach	0	0
- renty wyrównawcze	25	26
- umorzenie należności z postępowań układowych	48	1
- darowizny	2	7
- koszty sądowe	71	149
- składki na rzecz organizacji	16	17
- koszty adwokackie	3	5
- aktualizacja zapasów	0	0
- koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	469	450
- kary umowne	2 497	0
- spisanie należności nieściągalnych	17	0
- opłaty za użytkowanie środowiska	0	4
- pozostałe szkody	35	0
- naprawy powypadkowe	24	17
- umorzenie należności pozostałych	547	25
- kary	735	130
Inne koszty operacyjne, razem	6 841	2 394

NOTA 40

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	półrocze 2006	półrocze 2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	77	157
- od pozostałych jednostek	77	157
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	77	157

NOTA 40.1

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	półrocze 2006	półrocze 2005
a) dodatnie różnice kursowe	842	
b) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	62	378
- z tytułu odsetek należnych	62	375
- z tytułu odsetek od pożyczek	0	3
c) pozostałe, w tym:	19	75
- dywidenda	0	0
- skonta, upusty	17	3
- przedawnienie odsetek	0	32
- umorzenie odsetek naliczonych	2	1
- zysk ze zbycia inwestycji	0	23
- sprzedaż wierzytelności	0	0
- aktualizacja wartości inwestycji	0	13
- inne	0	3
Inne przychody finansowe, razem	923	453

NOTA 41

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 41.1

INNE KOSZTY FINANSOWE	półrocze 2006	półrocze 2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	170
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	26	37
- odsetki z tytułu należności	26	37
- odsetki od pożyczek	0	0
c) pozostałe, w tym:	215	95
- gwarancje ubezpieczeniowe	0	9
- opłaty dotyczące gwarancji	8	22
- koszty windykacji	0	27
- prowizje od kredytów i pożyczek	16	14
- wycena kontraktów forward	191	0
- inne	0	23
Inne koszty finansowe, razem	241	302

NOTA 42

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	półrocze 2006	półrocze 2005
1. Zysk (strata) brutto	-896	829
2. Korekty konsolidacyjne-zysk (strata) brutto	294	175
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-2 821	-2 049
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	12 155
d) koszty i straty nie zaliczane do kosztów księgowych (zmniejszenie podstawy opodatkowania)	-13 299	-8 995
e) inne zmniejszenia dochodu do opodatkowania	-2 296	-1 810
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 717	-1 220
5. Podatek dochodowy bieżący	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty w deklaracji podatkowej, w tym:	704	426
7. Podatek od działalności eksportowej	-3	300
8. Podatek odroczone	707	126

NOTA 42.1

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	półrocze 2006	półrocze 2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	707	126
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
- rezerwa na podatek dochodowy Oddziału w Niemczech	0	0
Podatek dochodowy odroczoney, razem	707	126

NOTA 43

ZYSK (STRATA) NETTO	półrocze 2006	półrocze 2005
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	-1 306	578
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	-294	-175
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych	0	0
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych	0	0
e) korekty konsolidacyjne	0	0
Zysk (strata) netto	-1 600	403

Zysk w wysokości 2679 tys. zł za 2005 r. powiększył kapitał zapasowy.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

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.

RACHUNEK PRZEPIYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (metoda pośrednia)	półrocze 2006	półrocze 2005
I. Zysk (strata) netto	-1 600	403
II. Korekty razem	-161	-4 951
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja, w tym:	1 621	1 550
- odpisy wartości firmy z konsolidacji jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0
4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	75	55
- odsetki od kredytu	75	55
- pozostałe odsetki	0	0
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2	65
- z tytułu sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	-2	65
- z tytułu sprzedaży krótkoterminowych aktywów finansowych	0	0

7. Zmiana stanu rezerw	-21	249
- zmiana stanu rezerw z tyt.odroczonego podatku dochodowego	79	-51
- rezerwa na podatek Niemcy	-100	300
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
8. Zmiana stanu zapasów	-5 790	2 943
- materiały	-445	1 415
- półprodukty i produkcja w toku	-4 987	2 129
- towary	-358	-601
9. Zmiana stanu należności	13 657	-4 619
a) od jednostek powiązanych do 12 m-cy	3 687	-1 574
* z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy	3 739	-54
- pozostałe	-52	-1 520
b) od pozostałych jednostek	9 970	-3 045
- z tyt.dostaw i usług	8 719	-3 075
* do 12 m-cy	8 157	-2 863
* powyżej 12 m-cy	562	-212
- z tyt.podatków	-541	-644
- inne	1 792	685
- dochodzone na drodze sądowej	0	-11
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 627	-3 646
a) od jednostek powiązanych z tyt.dostaw i usług	-3 930	1 591
* do 12 m-cy	-3 828	55
- inne	-102	1 536
b) od pozostałych jednostek	-7 697	-5 237
- z tyt dostaw i usług	-6 448	-4 019
* do 12 m-cy	-5 899	-3 938
* powyżej 12 m-cy	-549	-81
- zaliczki otrzymane	-1 722	-1 200
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-189	870
- z tytułu wynagrodzeń	762	630
- zobowiązania weksłowe	0	-54
- inne	-100	-1 683
- fundusze specjalne	0	219
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 616	-1 573
- rozliczenia międzyokresowe czynne	-43	91
- rozliczenia międzyokresowe bierne	1 659	-1 664
12. Inne korekty	310	25
- wycena papierów wartościowych	0	-13
- przeniesienie pozostałych funduszy specjalnych na kapitał zapasowy	0	18
- naliczone odsetki od pożyczki	310	0
- storno wyceny papierów wartościowych	0	0
- pozostałe	0	20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 761	-4 548

NOTA 44

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

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej sporządzają 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.

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 45. 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 46. Instrumenty finansowe

46.1 Zobowiązania finansowe

- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

1. stan na początek	4 371
a) zwiększenia z tytułu	12 721
zaciągnięcia kredytów	12 571
przekwalifikowanie pożyczki z długoterminowej	150
b) zmniejszenia	11 977
spłata kredytów	11 827
spłata pożyczki	150
Stan na koniec	5 115

- zobowiązania z tytułu długoterminowych pożyczek

1. stan pożyczek na początek	1 775
a) zwiększenia	3 500
zaciągnięcie kredytu	3 500
b) zmniejszenia	150
przekwalifikowanie na krótkoterminową	150
Stan na koniec	5 125

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

Charakterystykę kredytów przedstawiono w notcie **26.2**.

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 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 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.

46.2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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.**

46.3 Finansowe instrumenty pochodne-zabezpieczenia

Na dzień 30 czerwca 2006 r. spółka posiadała następujące kontrakty forward zabezpieczające przyszłe transakcje sprzedaży.

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.47 Pozycje pozabilansowe zostały zaprezentowane poniżej.

ZESTAWIENIE UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ PORĘCZEŃ 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 W PLN	GWARANCJA
1	TUIR WARTA S.A. O/K-CE	03-09-2006	210	dobrze wykonanie
2	Ergo Hestia S.A. K-ce	01-07-2007	239	dobrze wykonanie i rękojmia
3	Ergo Hestia S.A. K-ce	30-12-2006	44	dobrze 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 usterek
21	PTU S.A. Warszawa	24-03-2009	479	wady i usterek
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	WIERZYCIEL	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 Górń.
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 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
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, Giełda 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 Bolęcín
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
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. Warszawa
Ogółem		2 578	

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	Energo-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	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
25-03-2005	15-01-2008	39	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
5-04-2005	3-01-2008	73	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
13-02-2006	6-01-2008	31	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl.
11-10-2002	23-02-2007	19	ZABIOB TRROL Sp.zo.o. Siemianowice Śl. + STALWIT
8-07-2002	17-02-2007	123	ZABIOB 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 48. 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 49 Grupa kapitałowa nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota.50 W pierwszym półroczu 2006r nie miały miejsca przypadki zaniechania wytwarzania naszych produktów oraz działalności handlowej.

Nota 51 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 52 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 53 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	% posiada nego 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 wierzytelnościami doradztwo	100%	0	14	71	10	11
EP Centrum Rekreacji Sp. z o.o.	Katowice	usługi rekreacyjne, hotelarskie	100%	70	223	0	171	58

Nota 54 Grupa kapitałowa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 55 Grupa kapitałowa nie udzieliła zaliczek, pożyczek, gwarancji, poręczeń członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej

Nota 56 W pierwszym półroczu 2006r nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w bilansie i rachunku zysków i strat.

Nota 57. 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 58 Nie wystąpiły istotne zmiany w stosowanych zasadach polityki rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

Nota 59 Nie wystąpiły błędy podstawowe mające wpływ na sytuację majątkową, finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność spółki.

Nota 60 Możliwość kontynuowania działalności spółki grupy kapitałowej.

Sprawozdanie finansowe spółki zostało sporządzone przy założeniu, że grupa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej 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 61 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

Podział uzupełniający to podział na segmenty geograficzne.

W grupie kapitałowej Energomontaż-Południe S.A. wyodrębniono dwa segmenty geograficzne:
sprzedaż krajowa,
sprzedaż eksportowa.

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.

Segmenty geograficzne wyodrębniono jako dające się wyodrębnić obszary jednostki gospodarczej, w ramach których następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług w obrębie określonego środowiska ekonomicznego, podlegające ryzyku i charakteryzujące się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych, różniącym się od tych, które są właściwe dla innych składników działających w odmiennym środowisku ekonomicznym.

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) obciążeń z tytułu podatku dochodowego lub
- d) 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.

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	54 982	7 044	40 058	5 568	2 312
- sprzedaż klientom zewnętrznym	54 822	7 044	40 058	5 568	2 152
- sprzedaż innym segmentom	160	-	0	0	160
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów segmentu	50 059	6 967	35 811	5 449	1 832
- sprzedaż klientom zewnętrznym	49 915	6 967	35 811	5 449	1 688
- sprzedaż innym segmentom	144	-	0	0	144
zysk/strata brutto ze sprzedaży	4 923	77	4 247	119	480
Koszty zarządu	3 968				
Koszty sprzedaży	102				
Zysk/strata netto na sprzedaży	853	77	4 247	119	480
Inne przychody	4 634	779	2 558	194	1 103
Inne koszty	6 841	1 348	4 285	187	1 021
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-1 354	-492	2 520	126	562
Przychody finansowe	1 000	122	416	-37	499
Koszty finansowe	542	50	84	13	395
Wynik finansowy brutto	-896	-420	2 852	76	666
Podatek dochodowy nie przypisany segmentom	704				
Wynik finansowy netto	-1 600				

30.06.2005 r

Opis pozycji		Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza
Przychody netto ze sprzedaży produktów i materiałów	51 346	7 875	33 053	7 305	3 113
- sprzedaż klientom zewnętrznym	51 081	7 875	33 053	7 305	2 848
- sprzedaż innym segmentom	265	0	0	0	265
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów segmentu	45 792	8 102	28 631	7 398	2 500
- sprzedaż klientom zewnętrznym	45 390	8 102	27 792	7 398	2 098
- sprzedaż innym segmentom	402	0	0	0	402
zysk/strata brutto ze sprzedaży	5 554	-227	4 422	-93	613
Koszty zarządu	3529				
Koszty sprzedaży	405				
Zysk/strata netto na sprzedaży	1 620	-227	4 422	-93	613
Inne przychody	1 785	7	849	13	916
Inne koszty	2 394	279	1 387	10	718
Zysk/strata na działalności operacyjnej	1 011	-499	3 884	-90	811
Przychody finansowe	610	17	222	93	278
Koszty finansowe	792	185	450	51	106
Wynik finansowy brutto	829	-667	3 656	-48	983
Podatek dochodowy nie przypisany segmentom	426				
Wynik finansowy netto	403				

Bilans na 30.06.2006r

Opis pozycji	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza	Pozostałe aktywa (nieprzypisane) segmentom	Razem
Aktywa segmentu	10 599	68 912	8 701	4 334	6 543	99 089
Pasywa segmentu	5 028	35 326	3 355	2 508	52 872	99 089

Bilans na 30.06.2005r

Opis pozycji	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza	Pozostałe aktywa (nieprzypisane) segmentom	Razem
Aktywa segmentu	12 237	53 305	16 362	5 204	6 010	93 118
Pasywa segmentu	5 610	27 101	4 835	3 635	51 937	93 118

30.06.2006 r

Opis pozycji	Segment Produkcja	Segment Budownictwo	Segment Handel	Segment Działalność Pomocnicza	Razem
Nakłady inwestycyjne	17	1 498	2	104	1 621
Amortyzacja	398	552	606	61	1 617

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	441	308	18	780	1 547