

6. Aktywa obrotowe

Nota 6 - do poz. II.1 aktywów

6.1. ZAPASY	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) materiały	30 331	63 117	27 636
b) półprodukty i produkty w toku	-	-	-
c) produkty gotowe	-	-	-
d) towary	-	-	-
e) zaliczki na dostawy	25	5	446
RAZEM	30 356	63 122	28 082

6.2. Informacje o obciążeniach o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym zapasów	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a. Obciążenia o charakterze prawnorzeczowym*	15 000	9 000	-
- hipoteka przymusowa na rzecz skarbu państwa	-	-	-
- hipoteka	-	-	-
- zastaw	-	-	-
- zastaw rejestrowy	15 000	9 000	-
- inne	-	-	-
b. Obciążenia o charakterze obligacyjnym (umownym)**	-	-	10 000
- prawo odkupu/wykupu***	-	-	-
- inne	-	-	10 000
RAZEM	15 000	9 000	10 000

* wynikające z prawa rzeczowego (księga II Kodeksu Cywilnego)

** wynikające ze zobowiązaniowych umów cywilnoprawnych (księga III Kodeksu Cywilnego)

*** jeżeli nie są wykazywane jako wbudowane instrumenty finansowe

Charakterystyka obciążeń:

Zapasy spółki są obciążone na rzecz ING banku Śląskiego w związku z udostępnionym przez bank limitem kredytowym w wysokości 5 mln. zł oraz udzieloną gwarancją dobrego wykonania kontraktu w wysokości 10 mln. zł.

Zabezpieczenia mają charakter:

- zastawu rejestrowego na zapasach węgla kamiennego składowanego na hałdach we Wrocławiu i Siechnicach o łącznej wartości nie niższej niż 15 mln. zł
- cesji praw z polisy ubezpieczeniowej zapasów węgla określonych w pkt. a) od ognia i innych zdarzeń losowych
- zastawu rejestrowego na należnościach obecnych i przyszłych od ENERGII PRO.

Nota 7 - do poz. II.2 aktywów

7.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) od jednostek powiązanych	2 162	1 660	2 243
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 982	1 480	2 063
- do 12 miesięcy	1 982	1 480	2 063
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- inne	180	180	180
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	26 358	65 559	22 078
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 751	52 147	13 325
- do 12 miesięcy	16 751	52 147	13 325
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 269	7 927	5 331
- inne	2 338	5 485	3 422
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	28 520	67 219	24 321
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 037	616	537
Należności krótkoterminowe brutto, razem	29 557	67 835	24 858

7.1.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 982	1 480	2 063
- od jednostek zależnych	288	1 338	1 503
- od jednostek współzależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	1 694	142	560
- od znaczącego inwestora	-	-	-
- od jednostki dominującej	-	-	-
b) inne, w tym:	180	180	180
- od jednostek zależnych	-	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	180	180	180
- od znaczącego inwestora	-	-	-
- od jednostki dominującej	-	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-	-
- od jednostek zależnych	-	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-	-
- od jednostki dominującej	-	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	2 162	1 660	2 243
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	889	584	371
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	3 051	2 244	2 614

7.2. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Stan na początek okresu	616	507	507
a) zwiększenia (z tytułu)	439	461	226
- utworzenia rezerw na należności wątpliwe	439	461	226
- zmiana kwalifikacji rezerwy z dotyczącej należności	-	-	-
- inne zwiększenia	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	18	352	196
- spłata należności	-	34	2
- odpisanie należności	18	318	194
- różnice kursowe	-	-	-
- inne zmniejszenia	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 037	616	537

7.3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	29 557	67 835	24 859
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
- w EURO	-	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-	-
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	29 557	67 835	24 859

7.4. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) do 1 miesiąca	11 106	52 484	14 750
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 582	1 046	71
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	11	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-	-
e) powyżej 1 roku	-	-	-
f) należności przeterminowane	1 073	687	961
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	19 761	54 228	15 782
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(1 028)	(601)	(394)
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	18 733	53 627	15 388

Normalny tok spłacania należności z tytułu dostaw i usług przyjęty przez Spółkę wynosi 30 dni.

7.4.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) do 1 miesiąca	176	126	510
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	160	76	152
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	150	111	129
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	219	218	156
e) powyżej 1 roku	368	156	14
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 073	687	961
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	(1 028)	(601)	(394)
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	45	86	567

7.4.2 Należności sporne w odniesieniu do łącznej wartości należności	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Należności sporne brutto, w tym:	3 037	3 041	118
- nieobjęte odpisami aktualizacyjnymi	3 027	3 027	-
- niewykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej	3 027	3 027	-

7.4.3 Należności przeterminowane w odniesieniu do łącznej wartości należności	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Należności przeterminowane brutto, w tym;	1 094	3 306	961
- nieobjęte odpisami aktualizacyjnymi	147	2 705	525
- niewykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej	1 085	3 306	921

7.5. Informacje o obciążeniach o charakterze praworzeczowym i obligacyjnym należności krótkoterminowych	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a. Obciążenia o charakterze praworzeczowym*	739	-	-
- hipoteka przymusowa na rzecz skarbu państwa	-	-	-
- hipoteka	-	-	-
- zastaw	-	-	-
- zastaw rejestrowy	739	-	-
- inne	-	-	-
b. Obciążenia o charakterze obligacyjnym (umownym)**	-	-	-
- prawo odkupu/wykupu***	-	-	-
- inne	-	-	-
RAZEM	739	-	-

* wynikające z prawa rzeczowego (księga II Kodeksu Cywilnego)

** wynikające ze zobowiązaniowych umów cywilnoprawnych (księga III Kodeksu Cywilnego)

*** jeżeli nie są wykazywane jako wbudowane instrumenty finansowe

W dniu 21.06.2005 r. ING Bank Śląski SA udzielił Spółce gwarancji dobrego wykonania kontraktu na kwotę 10 mln zł. Zabezpieczeniem zobowiązań gwarancyjnych jest m.in.. zastaw rejestrowy na należnościach obecnych i przyszłych od Energia Pro S.A. Na dzień bilansowy wartość należności wynosi 739 tys. zł

Nota 8 - do poz. II.3 aktywów

8.1. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w jednostkach zależnych	-	-	618
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	618
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
f) w pozostałych jednostkach	15 236	105	14 481
- udziały lub akcje	-	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	105	14 481
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych)	15 236	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40 681	21 561	9 577
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	118	9 577
- inne środki pieniężne	4 145	21 443	-
- inne aktywa pieniężne	36 536	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	55 917	21 666	24 676

8.2. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE* (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	15 236	105	14 481
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
- w EURO	-	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-	-
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	15 236	105	14 481

8.3. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE* (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2004	31.12.2004	30.06.2004
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-	-	-
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
...	-	-	-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	-	-	-
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
...	-	-	-
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	15 236	-	14 481
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-

- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
- naliczone odsetki	-	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	15 236	105	14 481
c1 bony komercyjne- wartość bilansowa	-	-	14 481
- wartość godziwa	-	-	-
- oszacowana wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	14 481
- naliczone odsetki	-	-	-
c2 udziały w funduszach inwestycyjnych - wartość bilansowa	15 236	105	-
- wartość godziwa	-	-	-
- oszacowana wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	15 100	100	-
- naliczone odsetki	136	5	-
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	-	-	-
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-	-
- wartość godziwa	-	-	-
- wartość rynkowa	-	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-	-
Wartość według cen nabycia, razem	15 100	100	14 481
Wartość na początek okresu, razem	15 100	100	14 481
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	136	5	-
Wartość bilansowa, razem	15 236	105	14 481

* w tabeli nie uwzględnia się pożyczek krótkoterminowych i środków pieniężnych

8.4. UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	-	-	618
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
- w EURO	-	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-	-
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	-	-	618

8.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (struktura walutowa)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	40 667	21 560	9 567
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14	1	10
- w EURO	3	-	2
- równowartość EURO w PLN	14	1	10
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	40 681	21 561	9 577

Środki pieniężne nie są obciążone prawami rzeczowymi ani obligacyjnymi.

8.6. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (wg rodzaju)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Odsetki od długoterminowej pożyczki płatne w ciągu roku od daty bilansu	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	-	-	-

8.7. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	-	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
- w EURO	-	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-	-
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	-	-	-

8.8. Informacje o obciążeniach o charakterze	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a. Obciążenia o charakterze prawnorzeczowym*	-	-	-
- hipoteka przymusowa na rzecz skarbu państwa	-	-	-
- hipoteka	-	-	-
- zastaw	-	-	-
- zastaw rejestrowy	-	-	-
- inne	-	-	-
b. Obciążenia o charakterze obligacyjnym (umownym)**	-	-	-
- prawo odkupu/wykupu***	-	-	-
- inne	-	-	-
RAZEM	-	-	-

Charakterystyka obciążeń, w tym:

Obciążenia o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym inwestycji krótkoterminowych nie wystąpiły.

Nota 9 - do poz. II.4. Aktywów

9. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
1. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 085	318	1 096
a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów rodzajowych:	1 085	226	531
- Amortyzacji	-	-	-
naliczana w czasie amortyzacja dotycząca ulgi inwestycyjnej	-	-	-
inne	-	-	-
- Zużycia materiałów i energii	-	-	-
- Usług obcych	-	-	-
Remonty	-	-	-
inne	-	-	-
- Podatków i opłat	-	-	-
- Wynagrodzeń	-	-	-
- Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	1 085	-	512
ZFŚS	1 079	-	512
inne	6	-	-
ubezpieczenia majątkowe	-	-	-
- Pozostałych kosztów rodzajowych	-	226	19
b) Rozliczenia międzyokresowe pozostałych kosztów operacyjnych	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
c) Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	-	92	565
- Koszty emisji akcji serii B	-	-	-
- wydatki związane z prywatyzacją	-	-	565
- dyskonto od papierów wartościowych	-	92	-
	-	-	-
	-	-	-
2. pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-	-
- VAT	-	-	-
- Równowartość przypadających na okres bieżący przychodów nie będących jeszcze należnościami	-	-	-
- inne	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 085	318	1 096

Nota. 10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW	BO	Utworzenie odpisu (-)	Odwro- cie nie odpisu (+)	Zbycie obciążonego aktywa	Spisanie obciążonego o aktywa	Odpisy odnoszone bezpośredni o na kapitał własny	Reklasyfi- kacja	BZ
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	(3 117)	-	207	-	-	-	-	(2 910)
a) Inwestycje długoterminowe	(3 117)	-	207	-	-	-	-	(2 910)
b) Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	(1 551)	(439)	-	18	-	-	-	(1 972)
a) Aktywa trwałe	(935)	-	-	-	-	-	-	(935)
WNiP	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	(935)	-	-	-	-	-	-	(935)
b) Aktywa obrotowe	(616)	(439)	-	18	-	-	-	(1 037)
Zapasy	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	(616)	(439)	-	18	-	-	-	(1 037)
Odpisy aktualizujące razem	(4 668)	(439)	207	18	-	-	-	(4 882)

Zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do dokonania i odwrócenia odpisów aktualizujących. W okresie sprawozdawczym rozwiązano odpis aktualizujący wartość posiadanych przez Spółkę akcji Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. we Wrocławiu na kwotę 207 tys. zł. Odwrócenie odpisu było związane ze wzrostem kursu wyceny akcji na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Spółka dokonuje również odpisów na należności zagrożone i sporne. W okresie sprawozdawczym utworzono odpis na łączną kwotę 439 tys. zł, z czego 317 tys. zł dotyczy należności od spółki stowarzyszonej.