

BILANS

	Inf. dodatkowa	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe		57 595	56 201	55 254
1. Wartości niematerialne	1	318	400	292
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	8 897	6 343	7 654
3. Należności długoterminowe	3	1 358	2 554	2 941
3.1. Od jednostek powiązanych				79
3.2. Od pozostałych jednostek		1 358	2 554	2 862
4. Inwestycje długoterminowe	4	41 099	38 053	42 408
4.1. Nieruchomości		10 574	10 716	10 858
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe		30 525	27 337	31 550
a) w jednostkach powiązanych		30 525	27 337	12 342
b) w pozostałych jednostkach				19 208
4.3. Inne inwestycje długoterminowe				
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	5 923	8 851	1 959
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 923	8 851	1 959
II. Aktywa obrotowe		164 830	224 323	171 975
1. Zapasy	6	4 686	6 018	9 216
2. Należności krótkoterminowe	7	111 165	150 362	129 608
2.1. Od jednostek powiązanych		1 389	1 130	4 965
2.2. Od pozostałych jednostek		109 776	149 232	124 643
3. Inwestycje krótkoterminowe	8	27 867	31 406	21 283
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		27 867	31 406	21 283
a) w jednostkach powiązanych		5 727	1 440	
b) w pozostałych jednostkach		70	186	750
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		22 070	29 780	20 533
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	21 112	36 537	11 868
A k t y w a r a z e m		222 425	280 524	227 229
	Inf. dodatkowa	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
P a s y w a				
I. Kapitał własny		82 766	80 367	75 247
1. Kapitał zakładowy	10	19 893	19 893	19 893
2. Kapitał zapasowy	11	56 597	52 410	52 409
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	12	119	119	120
4. Pozostałe kapitały rezerwowe				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-264	269	269
6. Zysk (strata) netto		6 421	7 676	2 556
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		139 659	200 157	151 982
1. Rezerwy na zobowiązania	13	24 876	23 527	20 615
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 356	12 225	4 118
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 586	2 454	2 781
a) długoterminowa		1 729	1 729	1 876
b) krótkoterminowa		857	725	905
1.3. Pozostałe rezerwy		12 934	8 848	13 716
a) długoterminowa				
b) krótkoterminowa		12 934	8 848	13 716
2. Zobowiązania długoterminowe	14	6 381	6 005	7 856
2.1. Wobec jednostek powiązanych		52	166	256
2.2. Wobec pozostałych jednostek		6 329	5 839	7 600
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	108 402	170 625	123 511
3.1. Wobec jednostek powiązanych		1 106	1 468	795
3.2. Wobec pozostałych jednostek		106 288	168 452	121 412
3.3. Fundusze specjalne		1 008	705	1 304
4. Rozliczenia międzyokresowe				
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe				
P a s y w a r a z e m		222 425	280 524	227 229
Wartość księgowa		82 766	80 367	75 247
Liczba akcji		1 989 270	1 989 270	1 989 270
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16	41,61	40,40	37,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Inf. dodatkowa	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		191 600	145 393
- od jednostek powiązanych		218	4 701
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	107 241	80 170
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	84 359	65 223
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		173 264	123 541
- dla jednostkom powiązanym		112	3 848
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	92 366	63 876
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		80 898	59 665
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)		18 336	21 852
IV. Pozostałe przychody	20	6 192	884
V. Koszty sprzedaży	19	8 696	9 180
VI. Koszty ogólnego zarządu	19	7 274	7 303
VII. Pozostałe koszty	21	3 240	1 573
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII)		5 318	4 680
IX. Przychody finansowe	22	8 247	1 668
1. Odsetki, w tym:		782	669
- od jednostek powiązanych		104	142
2. Aktualizacja wartości inwestycji		2 960	2
3. Inne		4 505	997
X. Koszty finansowe	23	5 572	1 901
1. Odsetki, w tym:		1 682	806
- od jednostek powiązanych		29	69
2. Aktualizacja wartości inwestycji		1 380	7
3. Inne		2 510	1 088
XI. Zysk (strata) brutto (VIII +IX-X-XI+XII)		7 993	4 447
XII. Podatek dochodowy	24	1 572	1 891
a) część bieżąca		1 597	427
b) część odroczone		-25	1 464
XII. Zysk (strata) netto (XI-XII)		6 421	2 556
Zysk (strata) netto		6 421	2 556
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 989 270	1 989 270
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	25	3,23	1,28

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 31.12.2004	od 01.01.2004 do 30.06.2004
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	80 367	74 027	74 027
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		269	269
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	80 367	74 296	74 296
1.1. Kapitał zakładowy na początek okresu	19 893	19 893	19 893
a) zwiększenia (z tytułu)			
- emisji akcji (wydania udziałów)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- umorzenia akcji (udziałów)			
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	19 893	19 893	19 893
2.1. Kapitał zapasowy na początek okresu	52 410	47 898	47 898
a) zwiększenia (z tytułu)	4 187	4 512	4 511
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 187	4 511	4 511
- z kapitału aktualizacji wyceny		1	
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	56 597	52 410	52 409
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	119	120	120
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)		1	
- zbycia środków trwałych		1	
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	119	119	120
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 945	6 116	6 116
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 478	6 116	6 116
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		269	269
b) korekty błędów podstawowych			
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	8 478	6 385	6 385
a) zwiększenia (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
- zwrotu podatku dochodowego			
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 209	6 116	6 116
- kapitał zapasowy	4 187	4 511	4 511
- nagrody z zysku	1 055	750	750
- dywidenda	2 467	855	855
- fundusze specjalne	500		
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	269	269	269
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	533		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- rozliczenia straty			
- korekty błędów podstawowych			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- kapitał zapasowy			
- korekty błędów podstawowych			
- pokrycie straty z kapitału zapasowego			
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	533		
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-264	269	269
5. Wynik netto	6 421	7 676	2 556
a) zysk netto	6 421	7 676	2 556
b) strata netto			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	82 766	80 367	75 247
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	82 766	80 367	75 247

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	6 421	2 556
II. Korekty razem	4 355	-16 460
1. Amortyzacja	1 334	1 533
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	379	74
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 562	600
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-3 230	125
5. Zmiana stanu rezerw	1 349	4 613
6. Zmiana stanu zapasów	1 332	-9 481
7. Zmiana stanu należności	40 393	-20 349
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-57 280	12 955
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 352	-6 741
10. Pozostałe korekty	164	211
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	10 776	-13 904
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	11 940	1 389
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 066	47
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	146	892
a) w jednostkach powiązanych	146	88
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	146	88
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		804
- zbycie aktywów finansowych		804
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	10 728	450
II. Wydatki	19 193	4 182
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 026	2 786
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 291	395
a) w jednostkach powiązanych	542	395
- nabycie aktywów finansowych	542	395
- udzielone pożyczki długoterminowe		
- dopłata do kapitału	1 749	
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	15 876	1 001
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 253	-2 793
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	58 255	32 396
1. Wpływy z emisji akcji (wyd. udziałów) i in. instrum. kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	58 255	32 396
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	69 488	24 378
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 467	854
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	1 556	750
4. Spłaty kredytów i pożyczek	63 055	21 741
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	447	134
8. Odsetki	1 707	688
9. Inne wydatki finansowe	256	211
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-11 233	8 018
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-7 710	-8 679
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-7 710	-8 679
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	571	-236
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	29 780	29 212
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), W TYM:	22 070	20 533
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

INFORMACJA DODATKOWA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

KOPEX S.A. w Katowicach jest spółką akcyjną zarejestrowaną w dniu 3 stycznia 1994 roku w Sądzie Rejonowym w Katowicach Wydział VIII Gospodarczo-Rejestrowy pod numerem RHB 10375. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 11 lipca 2001 roku KOPEX S.A. została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS - 0000026782. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Siedziba spółki znajduje się w Katowicach przy ulicy Grabowej 1.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki (kod PKD 4521E) jest eksport, import surowców, wyrobów i usług, w tym kompletnych obiektów przemysłowych, maszyn i urządzeń, towarów przemysłowych, konsumpcyjnych oraz pośrednictwo w tym zakresie w handlu krajowym i zagranicznym, jak również świadczenie usług konsultingowych, promocyjnych i innych usług niematerialnych. Spółka jest notowana na rynku równoległym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i została zaklasyfikowana do sektora przemysłu elektromaszynowego.

Prezentowane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i obejmuje dane za I półrocze 2005 roku oraz porównywalne dane finansowe za I półrocze 2004 roku, a w przypadku bilansu i zestawienia zmian w kapitale własnym dodatkowo za poprzedni 2004 rok.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2005 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

KOPEX S.A. jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie. Walutą sprawozdania jest złoty polski. Prezentowane dane są w tysiącach złotych.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2005 roku:

Rafał Rost	Prezes Zarządu
Joanna Parzych	Wiceprezes Zarządu
Tadeusz Soroka	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2005 roku:

Andrzej Szumowski	Przewodniczący RN
Stanisław Kuźnik	Wiceprzewodniczący RN
Anna Szafrńska	Sekretarz RN
Roger Bereska	Członek RN
Marta Gołębiowska	Członek RN
Mirosław Ogonowski	Członek RN
Grzegorz Pietruczuk	Członek RN
Marcin Zaklukiewicz	Członek RN
Arkadiusz Lewicki	Członek RN
Janusz Drap	Członek RN

Przeglądu sprawozdania finansowego dokonało Biuro Usług Rachunkowych i Finansów M.W. „RAFIN” na podstawie Umowy nr 01/05/05 zawartej w dniu 04 stycznia 2005 roku. Umowa ta została zawarta w wyniku Uchwały Rady Nadzorczej KOPEX S.A. nr 39/V/2004 z dnia 22 grudnia 2004 roku .

3. Podstawa sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o zasady rachunkowości określone w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości i Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF).

Począwszy od dnia 1 stycznia 2005 roku KOPEX S.A. zgodnie z Uchwałą Nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 21 kwietnia 2005 roku (podjętej na podstawie art. 45 ust. 1c Ustawy o Rachunkowości – w brzmieniu obowiązującym od 1 stycznia 2005 roku) sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości.

4. Wykaz jednostek powiązanych na 30.06.2005 r.

<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Procent posiadanego udziału w kapitale zakładowym</i>	<i>Procent posiadanego udziału w zarządzaniu</i>	<i>Charakter powiązania</i>
Kopex Equity Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	Zależna
Autokopex Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	Zależna pośrednio
Kopex-Engineering Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	Zależna pośrednio
Kopex-Famago System Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	Zależna pośrednio
Kopex - Comfort Sp. z o.o.	49,00%	49,00%	Stowarzyszona pośrednio
Kopex Construction Sp. z o.o.	100,00%	100,00%	Zależna pośrednio
Glinkar Sp. z o.o.	22,20%	22,20%	Stowarzyszona pośrednio
Huaibei Long Po Electrical Corporation	20,00%	20,00%	Stowarzyszona pośrednio
Kopex GmbH	100,00%	100,00%	Zależna
Przedsiębiorstwo Budowy Szybów S.A.	93,67%	93,67%	Zależna
PBSz Dombud Sp. z o.o.	93,58%	89,49%	Zależna pośrednio
PBSz Inwestycje Sp. z o.o.	93,66%	89,57%	Zależna pośrednio
PBSz Zakładu Usług Górniczych Sp. z o.o.	93,61%	89,53%	Zależna pośrednio
PBSz Transport Sp. z o.o. w likwidacji	93,65%	89,56%	Zależna pośrednio
PBSz Zakład Górniczy Sp. z o.o. w likwidacji	93,66%	89,57%	Zależna pośrednio
PBSz Hotele i Wypoczynek Sp. z o.o. w likwidacji	93,67%	89,58%	Zależna pośrednio
Zakłady Urządzeń Technicznych „WAMAG” S.A.	62,51%	62,51%	Zależna
WS Baildonit Sp. z o.o.	29,41%	29,41%	Stowarzyszona

Udział KOPEX S.A. w kapitale własnym spółek zależnych i stowarzyszonych pośrednio oraz udział w ich zarządzaniu został wyliczony jako iloczyn procentu udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą wyższego szczebla (KOPEX S.A.) w jednostce dominującej niższego szczebla oraz procentu udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą niższego szczebla w jednostce od niej zależnej.

5. Istotne zasady rachunkowości**Oświadczenie o zgodności**

Jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Przyjęte zasady rachunkowości

Spółka stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zasady ustalania wyniku finansowego:

- 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 składnika wartości niematerialnych powinno zostać równomiernie rozłożone na przestrzeni jak najbardziej prawidłowo oszacowanego okresu jego użytkowania. Amortyzację należy rozpocząć w momencie, gdy składnik aktywów jest gotowy do użycia. Stosowana metoda odzwierciedla sposób konsumowania korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, według następujących zasad:

- licencje na użytkowanie programów komputerowych 30%
- programy komputerowe 20%
- pozostałe zgodnie z okresem trwania umowy lub oszacowanego okresu użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia (wartości początkowej poniżej 3,5 tys. zł) są odpisywane jednorazowo w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową na przestrzeni jak najbardziej prawidłowo oszacowanego okresu jego użytkowania. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o istotnej wartości początkowej są weryfikowane co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Amortyzacja wartości niematerialnych zawarta jest w następujących pozycjach rachunku zysków i strat: koszty wytworzenia sprzedanych produktów, koszty sprzedaży, koszty ogólnego zarządu.

Ujawnianie informacji na temat wartości niematerialnych następuje w podziale na:

- jednorodne grupy wartości niematerialnych
- z wyróżnieniem wartości niematerialnych wytworzonych przez jednostkę we własnym zakresie.

Nie ujmujemy jako składnika wartości niematerialnych:

- wartości firmy wytworzonej przez jednostkę gospodarczą we własnym zakresie,
- znaków firmy, tytułów czasopism, tytułów wydawniczych, wykazów odbiorców i pozycji o podobnej istocie wytworzonych przez jednostkę we własnym zakresie
- nakładów poniesionych na rozpoczęcie działalności, na działalność szkoleniową, reklamową, promocyjną oraz na reorganizację części lub całości jednostki.

- 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 wartość firmy wykazuje się wg kosztu pomniejszonego o skumulowane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, które ujmują się w rachunku zysków i strat.

W przypadku wystąpienia ujemnej wartości firmy jednostka dominująca niezwłocznie dokonuje ponownej identyfikacji oraz wyceny identyfikowalnych aktywów, zobowiązań oraz zobowiązań warunkowych spółki przejmowanej i ponownego oszacowania kosztu połączenia oraz ujmują w zysku lub stracie ewentualną nadwyżkę pozostałą po dokonaniu ponownej oceny.

- Środki trwałe

Środki trwałe są ewidencjonowane, zgodnie z klasyfikacją środków trwałych GUS, (KST, KRST). Początkową wartość rzeczowego majątku trwałego ustala się jako cenę nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie w wysokości technicznego kosztu wytworzenia. 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 majątku trwałego podlega amortyzacji, uwzględniając planowany okres eksploatacji i wartość odzysku w przypadku likwidacji.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł dla celów bilansowych i podatkowych amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o wartości początkowej do 180.000,00 zł są amortyzowane z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z podatkowymi.

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

Stawki amortyzacji stosowane dla środków trwałych są następujące:

- budynki i budowle – 2,5% - 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny – 10% - 38,72%
- środki transportu – 20% - 33,06%
- pozostałe – 14% - 40%
- prawo wieczystego użytkowania gruntu, zakupione na własność
- wartość nabycia do 500 tys. zł – 20%
- wartość nabycia powyżej 500 tys. zł – okres trwania umowy.

Prawo wieczystego użytkowania gruntu, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa ewidencjonuje się pozabilansowo.

Grunty własne nie podlegają umorzeniu.

- Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe, 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 trwałe przeznaczone do zbycia i zaprzestaje się ich amortyzacji.

- Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne – utrzymywane w celu osiągnięcia dochodów z dzierżawy lub/i przyrostu ich wartości – wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne. Okres i metoda amortyzacji nieruchomości inwestycyjnych o istotnej wartości początkowej weryfikowane są co najmniej na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Nieruchomości inwestycyjne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacji stosowane dla nieruchomości inwestycyjnych są następujące:

- budynki i budowle – 2,5% - 4,5%,
- prawo wieczystego użytkowania gruntu, zakupione na własność
- wartość nabycia do 500 tys. zł – 20%,
- wartość nabycia powyżej 500 tys. zł – okres trwania umowy.

Grunty własne nie podlegają umorzeniu.

- Środki trwale w budowie

Na dzień bilansowy środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Należności długoterminowe

Należności długoterminowe to należności z innych tytułów aniżeli należności z tytułu dostaw i usług, których spłata przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, a także z tytułu dostaw i usług wykraczających poza normalny cykl produkcyjny. Pożyczki i należności długoterminowe wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Na dzień bilansowy należności długoterminowe w walutach obcych wycenia się wg kursu średniego NBP na ten dzień, a powstałe z wyceny różnice kursowe odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty finansowe.

- Instrumenty finansowe

Do instrumentów finansowych zaliczamy w szczególności:

- aktywa finansowe lub zobowiązania finansowe wyceniane według wartości godziwej ze zmianami w rachunku zysków i strat – obejmują aktywa i zobowiązania finansowe nabyte głównie w celu wygenerowania zysku ze zmiany ceny lub marży, aktywa i zobowiązania finansowe zaklasyfikowane do tej grupy oraz instrumenty pochodne (nie wykorzystywane jako zabezpieczające),
- pożyczki i wierzytelności – nie stanowiące instrumentów pochodnych aktywa finansowe o stałych lub możliwych do określenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku,
- inwestycje utrzymywane do dnia zapadalności – są to aktywa finansowe niepochopte ze stałymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz stałym terminem zapadalności, co do których Spółka ma zamiar i możliwość utrzymania ich do terminu zapadalności,
- aktywa dostępne do sprzedaży.

Wycena instrumentów finansowych :

- aktywa wyceniane wg wartości godziwej ze zmianami w rachunku zysków i strat wyceniane są wg wartości godziwej, a skutki wyceny odnosi się na wynik finansowy,
- pożyczki i wierzytelności wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu, a skutki wyceny odnosi się na wynik finansowy,
- inwestycje utrzymywane do dnia zapadalności wycenia się wg zamortyzowanego kosztu, a skutki wyceny odnosi się na wynik finansowy,

- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się wg wartości godziwej, a skutki wyceny odnosi się na kapitał własny.

- 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 metody FIFO -rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników, które Spółka najwcześniej nabyła,
- materiały zakupione dla konkretnego zlecenia oraz towary w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia,
- energia elektryczna według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego okresu.

- Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych kwalifikuje się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu wymagalności oraz wszystkie pozostałe tytuły wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, a także z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy nie wykraczające poza normalny cykl operacyjny. Należności krótkoterminowe obejmują również bieżącą część należności długoterminowych oraz udzielone przedpłaty i zaliczki. Należności wykazuje się w kwocie netto, to jest pomniejszone o utworzone odpisy aktualizacyjne, które tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych (z wyjątkiem odpisów od należności z tytułu odsetek, które tworzone są w ciężar kosztów finansowych).

Odpisy aktualizacyjne na należności tworzy się:

- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji (z wyjątkiem, gdy następuje ona na podstawie przepisów o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych), stan upadłości, otwarcie postępowania układowego – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub układowym, lub do wysokości propozycji umorzeniowej,
- należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszeniu upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- na wszelkie należności, których termin wymagalności jeszcze nie upłynął przed dniem zamknięcia bilansu (miesięcznego, rocznego) bądź już upłynął, a sytuacja gospodarcza i finansowa dłużnika jest niekorzystna, do wysokości kwoty należności,
- na całą kwotę niezapłaconych odsetek od nieterminowych płatności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice

kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio ujemnie do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

- Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe odnosi się na przychody lub koszty finansowe.

- Rozliczenia międzyokresowe

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

Rozliczeniu w czasie podlegają przykładowo:

- czynsze za dzierżawę lub wynajem lokali, maszyn i urządzeń,
- energii opłacanej za kilka miesięcy z góry,
- ubezpieczeń majątkowych,
- 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 z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń, 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 z tytułu zaliczek na poczet dostaw.

- Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Kapitał własny obejmuje kapitał podstawowy (akcyjny), kapitał zapasowy i rezerwowy, zysk (strata) netto danego okresu i niepodzielony wynik z lat ubiegłych.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze handlowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Akcjonariusze mogą zwiększać lub zmniejszać kapitał zgodnie z Kodeksem Handlowym. Jeżeli zwiększenie następuje na skutek podwyższenia kapitału, księgowane jest dopiero pod datą zarejestrowania zmiany przez sąd. Do czasu zarejestrowania zmiany, kwoty wniesione przez akcjonariuszy powinny być wykazywane jako rozrachunki.

Kapitał podstawowy (akcyjny) może być obniżony poprzez umorzenie akcji jedynie w przypadku gdy statut spółki to przewiduje.

Wycena kapitału podstawowego w pasywach bilansu następuje w wartości nominalnej.

- Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne. Rezerwę tworzy się gdy na podmiocie ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne i można oszacować wiarygodnie kwotę tego obowiązku.

Jeśli warunki te nie są spełnione, rezerwy nie tworzy się.

Wysokość rezerw powinna być jak najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia istniejącego obowiązku na dzień bilansowy, czyli:

- kwotą – jaką zgodnie z racjonalnymi przesłankami Spółka zapłaciłaby w ramach wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy lub,
- kwotą, jaką zapłaciłaby na rzecz strony trzeciej w zamian za przejęcie na siebie obowiązku w tym samym terminie.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- odpawy emerytalno-rentowe,
- rezerwa na przyszłe koszty finansowe,
- rezerwa na koszty kontraktów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

- Aktywa i rezerwa na podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą

do odliczenia w przyszłości, podmiot tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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

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

Korekty zysku brutto, o których mowa wyżej mają charakter:

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest wyceniana zgodnie z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy rezerwa zostanie rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na dzień bilansowy. Bieżący i odroczony podatek jest ujmowany jako przychód lub koszt wpływający na zysk lub stratę netto danego okresu, z wyjątkiem podatków wynikających z:

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

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

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

- 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.

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.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim, ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- Sprzedaż

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku zwykłej działalności gospodarczej podmiotu, skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat udziałowców. Przychody i koszty tej samej transakcji ujmowane są równolegle.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

- Umowy 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 kosztów całej budowy.

- Wynik finansowy netto

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej ustalony jest przy zastosowaniu zasady memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów. Został on ustalony jako suma przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych, skorygowana o obroty wewnętrzne w grupie kapitałowej, jak również o część wyniku finansowego przypadającą na udziałowców mniejszościowych.

6. Noty objaśniające do bilansu

Nota 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy			
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	318	400	292
- oprogramowanie komputerowe	237	282	129
d) inne wartości niematerialne			
e) zaliczki na wartości niematerialne			
Wartości niematerialne, razem	318	400	292
Wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.			

Nota 1B

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) własne	318	400	292
- w tym wytworzone we własnym zakresie			
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym :			
Wartości niematerialne, razem	318	400	292
- suma nakładów na prace badawcze i rozwojowe ujęte w ciągu okresu jako koszt rachunku zysków i strat			

Nota 1C 30.06.2005

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)								
	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	- w tym prowadzone we własnym zakresie	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym:	-oprogramowanie komputerowe	d) inne wartości niematerialne	e) zaliczki na poczet wartości niematerialnych	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu				1 593	464			1 593
b) zwiększenia (z tytułu)				1	1			1
- zakup				1	1			1
c) zmniejszenia (z tytułu)								
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu				1 594	465			1 594
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				1 193	182			1 193
f) amortyzacja za okres (z tytułu)				83	46			83
- odpisów amortyzacyjnych				83	46			83
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				1 276	228			1 276
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								
- zwiększenie								
- zmniejszenie								
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu				318	237			318

W Spółce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie.

Nota 1C. 30.06.2004

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH (wg grup rodzajowych)								
	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	- w tym prowadzone we własnym zakresie	b) wartość firmy	c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym:	-oprogramowanie komputerowe	d) inne wartości niematerialne i prawne	e) zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu				1 287	269			1 287
b) zwiększenia (z tytułu)				116	5			116
- zakup				116	5			116
c) zmniejszenia (z tytułu)								
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu				1 403	274			1 403
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				1 021	118			1 021
f) amortyzacja za okres (z tytułu)				90	27			90
- odpisów amortyzacyjnych				90	27			90
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				1 111	145			1 111
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								
- zwiększenie								
- zmniejszenie								
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu								
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu				292	129			292

W Spółce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie.

Nota 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) środki trwałe, w tym:	8 581	6 273	7 276
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 740	1 770	1 799
- urządzenia techniczne i maszyny	4 922	2 618	4 063
- środki transportu	1 829	1 775	1 318
- inne środki trwałe	90	110	96
b) środki trwałe w budowie	316	70	378
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 897	6 343	7 654

Nieruchomości obciążone są hipoteką do kwoty 24 450 tys. zł i stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

Nota 2B

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) własne	5 700	5 596	6 812
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	2 881	677	464
- na podstawie umów leasingowych-urządzenia tech.i maszyny	2 627		
- na podstawie umów leasingowych-środki transportu	254	677	464
Środki trwałe bilansowe, razem	8 581	6 273	7 276

Nota 2C

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZANE POZABILANSOWO	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	427	427	
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
Środki trwałe pozabilansowe, razem	427	427	

Nota 2D 30.06.2005

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych)						
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	36	2 259	6 659	3 139	1 593	13 686
b) zwiększenia (z tytułu)			2 924	401	125	3 450
- zakup			184	401	125	710
- leasing finansowy			2 740			2 740
c) zmniejszenia (z tytułu)			44	271	21	336
- sprzedaż				244	1	245
- długotrwałego użytkowania			44		20	64
- likwidacja				27		27
- przyczyny losowe						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	36	2 259	9 539	3 269	1 697	16 800
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	36	489	3 979	1 364	1 483	7 351
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		30	576	76	124	806
- odpisów amortyzacyjnych		30	620	314	145	1 109
- sprzedaż				-211	-1	-212
- długotrwałego użytkowania			-44			-44
- likwidacja				-27	-20	-47
- przyczyny losowe						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	36	519	4 555	1 440	1 607	8 157
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			62			62
- zwiększenia (odwrócenie odpisu aktualizującego)						
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat						
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny						
- zmniejszenia (odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości)						
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat						
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			62			62
j) przeszacowanie wartości aktywów						
- zwiększenia						
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat						
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny						
- zmniejszenia						
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat						
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny						
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu		1 740	4 922	1 829	90	8 581

W Spółce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły środki trwałe wytworzone we własnym zakresie.

Nota 2D. 30.06.2004

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych)						
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	c) urządzenia techniczne i maszyny	d) środki transportu	e) inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	36	2 259	9 131	2 389	1 375	15 190
b) zwiększenia (z tytułu)			2 103	422	212	2 737
- zakup			2 103	473	212	2 788
- leasing finansowy				-51		-51
c) zmniejszenia (z tytułu)			725	263	53	1 041
- sprzedaż			7	263	30	300
- długotrwałego użytkowania			710		23	733
- likwidacja						
- przyczyny losowe			8			8
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	36	2 259	10 509	2 548	1 534	16 886
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	36	430	6 133	1 190	1 295	9 084
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		30	85	40	143	298
- odpisów amortyzacyjnych		30	802	273	196	1 301
- sprzedaż			-7	-233	-30	-270
- długotrwałego użytkowania			-707		-23	-730
- likwidacja						
- przyczyny losowe			-3			-3
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	36	460	6 218	1 230	1 438	9 382
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			62			62
- zwiększenia (odwrocenie odpisu aktualizującego)			166			166
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat			166			166
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny						
- zmniejszenia (odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości)						
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat						
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			228			228
j) przeszacowanie wartości aktywów						
- zwiększenia						
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat						
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny						
- zmniejszenia						
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat						
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny						
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu		1 799	4 063	1 318	96	7 276

W Spółce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły środki trwałe wytworzone we własnym zakresie.

Nota 3A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) od jednostek powiązanych			79
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 358	2 554	2 862
- kaucje	7	8	9
- z tytułu dostaw i usług wykraczające poza cykl operacyjny	1 351	2 546	2 853
Należności długoterminowe netto	1 358	2 554	2 941
c) odpisy aktualizujące wartość należności			
d) wycena należności długoterm.wg zamortyzowanego kosztu	371	578	744
Należności długoterminowe brutto	1 729	3 132	3 685

Nota 3B

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH BRUTTO (WG TYTUŁÓW)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) stan na początek okresu	2 554	1 279	1 279
- kaucje	8	15	15
- z tytułu dostaw i usług wykraczające poza cykl operacyjny	2 546	1 264	1 264
b) zwiększenia (z tytułu)		1 868	2 412
- przekwalifikowanie na długoterminowe - kaucje		8	79
- przekwalifikowanie na długoterminowe - z tyt.dostaw i usług		1 860	2 333
c) zmniejszenia (z tytułu)	825	15	6
- przeniesienia do krótkoterminowych - kaucje	1	15	6
- przeniesienia do krótkoterminowych - z tyt dostaw i usług	824		
d) stan na koniec okresu	1 729	3 132	3 685
- kaucje	7	8	88
- z tytułu dostaw i usług wykraczające poza cykl operacyjny	1 722	3 124	3 597

Nota 3C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Stan na początek okresu			
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu			

Nota 3D

ZMIANA STANU WYCENY NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH WG ZAMORTYZOW.KOSZTU	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Stan na początek okresu	578	445	445
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)		133	299
-			
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)	207		
Stan wyceny należności długoterminowych wg zamortyzowanego kosztu na koniec okresu	371	578	744

Nota 3E

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej			79
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 729	3 132	3 606
b1. jednostka/waluta tys/EURO	428	768	794
tys. zł	1 729	3 132	3 606
pozostałe waluty w tys. zł			
Należności długoterminowe, razem	1 729	3 132	3 685

Nota 4A

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) nieruchomości inwestycyjne, w tym:	10 574	10 716	10 858
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 511	2 540	2 569
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 063	8 176	8 289
Nieruchomości inwestycyjne, razem	10 574	10 716	10 858

Nieruchomości obciążone są hipoteką do kwoty 24 785 tys. zł i stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytów bankowych oraz z tytułu wystawionych gwarancji bankowych.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy 30.06.2005 zgodnie z operatami szacunkowymi rzeczoznawców wynosi 12 192 tys. zł.

Nota 4B

	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) przychody z czynszów dot. nieruchomości inwestycyjnych	1 277	2 549	1 317
b) bezpośrednie koszty operacyjne pod przychody z czynszów dot. nieruchomości inwestycyjnych	442	934	496
c) bezpośrednie koszty operacyjne dot. nieruchomości inwestycyjnych nieprzynoszącej przychodów z czynszów	2	3	2

Nota 4C 30.06.2005

ZMIANY NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (wg grup rodzajowych)			
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nieruchomości inwestycyjne, razem
a) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	2 844	9 020	11 864
b) zwiększenia (z tytułu)			
- zakup			
c) zmniejszenia (z tytułu)			
- sprzedaż			
d) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	2 844	9 020	11 864
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	304	844	1 148
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	29	113	142
- odpisów amortyzacyjnych	29	113	142
- sprzedaż			
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	333	957	1 290
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			
- zwiększenia (odwrócenie odpisu aktualizującego)			
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat			
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny			
- zmniejszenia (odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości)			
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat			
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny			
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			
j) wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	2 511	8 063	10 574

Nota 4C. 30.06.2004

ZMIANY NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH (wg grup rodzajowych)			
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Nieruchomości inwestycyjne, razem
a) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu	2 844	9 020	11 864
b) zwiększenia (z tytułu)			
- zakupu			
c) zmniejszenia (z tytułu)			
- sprzedaż			
d) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	2 844	9 020	11 864
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	246	618	864
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	29	113	142
- odpisów amortyzacyjnych	29	113	142
- sprzedaż			
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	275	731	1 006
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu			
- zwiększenia (odwrócenie odpisu aktualizującego)			
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat			
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny			
- zmniejszenia (odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości)			
- ujęty w trakcie okresu w rachunku zysków i strat			
- odniesiona w trakcie okresu bezpośrednio na kapitał własny			
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			
j) wartość netto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	2 569	8 289	10 858

Nota 4D

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2005	21.12.2004	30.06.2004
a) w jednostkach powiązanych	30 525	27 337	12 342
- udziały lub akcje	27 654	25 368	12 342
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki	2 871	1 969	
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
b) w pozostałych jednostkach			19 208
- udziały lub akcje			19 208
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
Inwestycje długoterminowe, razem	30 525	27 337	31 550

Długoterminowe aktywa finansowe nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 4E

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) stan na początek okresu	27 337	31 155	31 155
- udziały i akcje	25 368	31 155	31 155
- w jednostkach powiązanych	25 368	11 947	11 947
- w jednostkach pozostałych		19 208	19 208
- udzielone pożyczki	1 969		
- w jednostkach powiązanych	1 969		
b) zwiększenia (z tytułu)	3 188	28 064	395
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 743	8 584	
- w jednostkach powiązanych	1 743	6 861	
- w jednostkach pozostałych		1 723	
- wzrost udziałów	543	17 511	395
- w jednostkach powiązanych	543	17 511	395
- udzielone pożyczki	902	1 969	
- w jednostkach powiązanych	902	1 969	
c) zmniejszenia (z tytułu)		31 882	
- utworzenie odpisów aktualizujących		3 996	
- w jednostkach powiązanych		3 714	
- w jednostkach pozostałych		282	
- sprzedaż udziałów		27 886	
- w jednostkach powiązanych		7 237	
- w pozostałych jednostkach		20 649	
d) stan na koniec okresu	30 525	27 337	31 550
- udziały i akcje	27 654	25 368	31 550
- w jednostkach powiązanych	27 654	25 368	12 342
- w jednostkach pozostałych			19 208
- udzielone pożyczki	2 871	1 969	
- w jednostkach powiązanych	2 871	1 969	

Nota 4F

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, jednostka stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów (akcji) wg ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów (akcji)	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określonej pod lit. j) i k), podstawy kontroli współkontroli i / znaczącego wpływu
1.	KOPEX EQUITY SP. Z O.O.	KATOWICE	USŁUGI LEASINGOWE	ZALEŻNA	PEŁNA	15.05.97	12 000	-	12 000	100%	100%	-
2.	ZAKŁAD URZĄDZEŃ TECHNICZNYCH "WAMAG" S.A.	WAŁBRZYCH	PRODUKCJA MASZYN	ZALEŻNA	PEŁNA	12.05.04	400	-	400	62,51%	62,51%	-
3.	KOPEX GMBH	NIEMCY	USŁUGI BUDOWLANE	ZALEŻNA	PEŁNA	14.08.03	111	-	111	100%	100%	-
4	WS BAILDONIT SP. Z O.O.	KATOWICE	PRODUKCJA I SPRZEDAŻ WYROBÓW HUTNICZYCH	STOWARZYSZONA	PRAW WŁASNOŚCI	06.11.96	3 005	-	3 005	29,41%	29,41%	-
5	PRZEDSIĘBIORSTWO BUDOWY SZYBÓW S.A.	BYTOM	BUDOWNICTWO GÓRNICZE	ZALEŻNA	PEŁNA	14.09.04	12 138	-	12 138	93,67%	93,67%	-
RAZEM							27 654		27 654			

Nota 4F

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - CD.																		
Lp.	a	m							n			o			p	r	s	t
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki w tym:							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacone przez emitenta wartości udziałów (akcji) w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
		kapitał zakładowy	należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:			- zobowiązania długo - terminowe	- zobowiązania krótko - terminowe	- należności i długoterminowe	- należności i krótkoterminowe							
1.	KOPEX EQUITY SP. Z O.O.	11 942	11 980	-	429	-467	-2 756	-50	232	-	88	1 500	-	1 500	12 174	685		
2.	ZAKŁAD URZĄDZEŃ TECHNICZNYCH "WAMAG" S.A.	3 293	1 737		6 253	-4 697	-6 385	157	30 292	4 773	24 138	13 001	-	13 001	33 585	21 114		
3.	KOPEX GMBH	256	111	-	-	145	168	8	22	-	5	101	-	101	278	20		
4	WS BAILDONIT SP. Z O.O.	10 700	10 200	-	-	500	-	500	3 791	-	2 251	2 744	-	2 744	14 491	9 589		146
5	PRZEDSIĘBIORSTWO BUDOWY SZYBÓW S.A.	19 767	13 710	-	7 978	-1 921	-4 019	498	33 952	13	21 535	18 229	-	18 229	53 718	30 266		

Nota 4G

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - BEZ POŻYCZEK (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	27 543	25 257	31 439
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	111	111	111
b1. jednostka/waluta tys./EUR	25	25	25
tys. zł	111	111	111
pozostałe waluty w tys. zł			
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	27 654	25 368	31 550

Nota 4H

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	2 871	1 969	
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta/.....			
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	2 871	1 969	

Nota 4I

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - BEZ POŻYCZEK (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	27 654	25 368	31 550
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	27 654	25 368	31 550
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- korekty aktualizujące wartość na początek okresu		1 743	6 332
- wartość według cen nabycia	27 654	27 111	37 882
b) obligacje (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- korekty aktualizujące wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):			
- korekty aktualizujące wartość (za okres)			
- korekty aktualizujące wartość na początek okresu			
- wartość według cen nabycia			
Wartość według cen nabycia, razem	27 654	27 111	37 882
Korekty aktualizujące wartość na początek okresu, razem		1 743	6 332
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem			
Wartość bilansowa, razem	27 654	25 368	31 550

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym :	8 851	2 157	2 157
a) odniesionych na wynik finansowy	8 851	2 157	2 157
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy			
2. Zwiększenia	4 641	7 897	637
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4 641	7 897	637
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	7 569	1 203	835
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	7 569	1 203	835
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)			
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 923	8 851	1 959
a) odniesionych na wynik finansowy	5 923	8 851	1 959
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy			

Za wyjątkiem aktywa wyliczonego od przyszłych zobowiązań z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, które zrealizuje się w okresie do 40 lat od dnia bilansowego, pozostałe różnice przejściowe zrealizują się w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nota 6A

ZAPASY	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) materiały	58	124	41
b) półprodukty i produkty w toku	795	737	3 717
c) produkty gotowe	56	378	767
d) towary	3 777	3 682	4 691
e) aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży		1 097	
Zapasy, razem	4 686	6 018	9 216
f) odpisy aktualizujące wartość zapasów-towary	1 610	1 633	1 644
g) odpisy aktualizujące wartość zapasów-aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży		233	
Zapasy, razem	6 296	7 884	10 860

Nota 6B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Stan na początek okresu	1 866	1 571	1 571
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)		354	121
- aktualizacja zapasu towarów		121	121
- aktualizacja aktywa trwałego		233	
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)	256	59	48
- sprzedaży towarów	23	59	48
- sprzedaży aktywa trwałego	233		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	1 610	1 866	1 644

Zapasy są obciążone przewłaszczeniem do wysokości 4 000 tys. zł i stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytu bankowego.

Nota 7A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) od jednostek powiązanych	1 389	1 130	4 965
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	754	666	2 936
- do 12 miesięcy	754	666	2 936
- powyżej 12 miesięcy			
- inne	140	464	2 029
- dochodzone na drodze sądowej			
- zaliczki na dostawy	495		
b) od pozostałych jednostek	109 776	149 232	124 643
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	84 607	98 372	92 968
- do 12 miesięcy	78 780	91 172	85 746
- powyżej 12 miesięcy	5 827	7 200	7 222
- z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 370	18 074	4 993
- inne	15 216	11 640	14 505
- dochodzone na drodze sądowej			244
- zaliczki na dostawy	7 583	21 146	11 933
Należności krótkoterminowe netto, razem	111 165	150 362	129 608
c) odpisy aktualizujące wartość należności	39 038	43 248	34 053
Należności krótkoterminowe brutto, razem	150 203	193 610	163 661

Nota 7B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI - KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Stan na początek okresu	43 248	33 426	33 426
a) zwiększenia (z tytułu)	588	14 490	733
- aktualizacja wartości wątpliwych należności	588	14 490	733
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 798	4 668	106
- wykorzystanie odpisu aktualizującego należności	30	2 217	55
- spłata należności	4 768	2 451	51
- ustanie przyczyn			
- inne			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	39 038	43 248	34 053

Nota 7C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	72 977	115 373	94 210
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	77 226	78 237	69 451
b1. jednostka/waluta tys./USD	11 487	12 972	7 167
tys. zł	38 985	39 639	27 059
b2. jednostka/waluta tys./EUR	9 471	9 488	9 385
tys. zł	38 145	38 563	42 349
pozostałe waluty w tys. zł	96	35	43
Należności krótkoterminowe, razem	150 203	193 610	163 661

Nota 7D

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	22 332	44 599	34 865
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	29 848	24 985	13 674
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 112	4 383	2 020
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4 981	4 931	7 820
e) powyżej 1 roku	6 229	7 338	7 361
f) należności przeterminowane	53 479	49 338	55 251
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	117 981	135 574	120 991
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	32 620	36 536	25 087
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	85 361	99 038	95 904

Należności związane z normalnym tokiem sprzedaży zawierają się w przedziale do 1 miesiąca. Jednakże, dla niektórych kontrahentów spłaty ustalane na podstawie indywidualnych umów zawierają się w przedziale od 1 do 3 miesięcy. Spółka posiada także należności o dłuższym okresie spłaty, dotyczące rat gwarancyjnych na kontraktach długoterminowych.

Nota 7E

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) do 1 miesiąca	5 756	4 994	7 299
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 994	2 218	6 011
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 204	4 584	2 487
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5 069	2 019	6 149
e) powyżej 1 roku	37 456	35 523	33 305
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	53 479	49 338	55 251
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	32 392	36 176	24 550
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	21 087	13 162	30 701

Z kwoty wszystkich należności przeterminowane stanowią kwotę brutto w wysokości 59 352 tys. zł, na którą składają się należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 53 479 tys. zł oraz pozostałe należności w kwocie 5 873 tys. zł. Na powyższe należności utworzono odpisy aktualizujące w kwocie 37 657 tys. zł, z czego na należności z tytułu dostaw i usług 32 392 tys. zł, a na pozostałe należności 5 265 tys. zł. Należności przeterminowane z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 153 tys. zł są dochodzone na drodze sądowej. Na powyższe należności utworzono odpisy aktualizujące w pełnej wysokości.

Nota 8A

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w jednostkach powiązanych	5 727	1 440	
- udziały lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki	5 727	1 440	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
b) w pozostałych jednostkach	70	186	750
- udziały lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki			750
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	70	186	
- transakcje walutowe	70	186	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 070	29 780	20 533
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 070	29 780	20 533
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
Inwestycje krótkoterminowe, razem	27 867	31 406	21 283

Nota 8B

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - BEZ POŻYCZEK (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	70	186	
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta/.....			
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	70	186	

Nota 8C

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - BEZ POŻYCZEK (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	70	186	
a) udziały i 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):	70	186	
- transakcje terminowe	70	186	
- wartość godziwa	70	186	
- wartość rynkowa			
- wartość według cen nabycia			
Wartość godziwa, razem	70	186	
Wartość rynkowa, razem			
Wartość według cen nabycia, razem			
Wartość bilansowa, razem	70	186	

Nota 8D

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	5 727	1 440	750
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
b1. jednostka/waluta			
tys. zł			
pozostałe waluty w tys. zł			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	5 727	1 440	750

Nota 8E

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	6 531	4 685	6 918
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	15 539	25 095	13 615
b1. jednostka/waluta tys./USD	1 421	4 541	253
tys. zł	4 754	13 580	947
b2. jednostka/waluta tys./EUR	2 654	2 809	2 778
tys. zł	10 722	11 459	12 620
pozostałe waluty w tys. zł	63	56	48
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	22 070	29 780	20 533

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	505	235	632
- prenumerata, ubezpieczenia, odpis na ZFŚS i inne	505	235	632
- koszty prac rozwojowych			
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	20 607	36 302	11 236
- kontrakty długoterminowe-niezafakturowane przychody	6 975	35 292	8 845
- podatek VAT naliczony do odliczenia	2 553	465	2 391
- memoriałowo zaliczone przychody z tyt. sprzedaży energii elektrycznej	11 079	545	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	21 112	36 537	11 868

Nota 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo wania akcji	Rodzaj ograniczeni a praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	na okaziciela	nieuprzywilejowane		1 989 270	19 893		03.01.94	03.01.94
Liczba akcji razem				1 989 270				
Kapitał zakładowy, razem					19 893			
Wartość nominalna jednej akcji = 10 zł								

Nota 11

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
b) utworzony ustawowo	6 631	6 631	6 631
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	49 966	45 779	45 778
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny (wg rodzaju)			
- z kapitału aktualizacji wyceny środków trwałych			
- z zysku			
Kapitał zapasowy, razem	56 597	52 410	52 409

Nota 12

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	119	119	120
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym: - z wyceny instrumentów zabezpieczających			
c) z tytułu podatku odroczonego			
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych			
e) inny (wg rodzaju)			
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	119	119	120

Nota 13A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym :	12 225	2 985	2 985
a) odniesionej na wynik finansowy	12 225	2 985	2 985
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	7 845	11 893	1 909
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	7 845	11 893	1 909
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
3. Zmniejszenia	10 714	2 653	776
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	10 714	2 653	776
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	9 356	12 225	4 118
a) odniesionej na wynik finansowy	9 356	12 225	4 118
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Nota 13B

REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (PODZIAŁ NA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) długoterminowe	1 729	1 729	1 876
b) krótkoterminowe	857	725	905
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	2 586	2 454	2 781

Nota 13C

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) stan na początek okresu	1 729	1 876	1 876
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 729	1 876	1 876
b) zwiększenia (z tytułu)		51	
- odprawy rentowe		51	
- zmiany przyjętych zasad rachunkowości			
c) wykorzystanie (z tytułu)			
d) rozwiązanie (z tytułu)		198	
- przeklasyfikowanie na rezerwę krótkoterminową		198	
- ustanie przyczyn utworzenia rezerwy (wyplata)			
e) stan na koniec okresu	1 729	1 729	1 876
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 729	1 729	1 876

Nota 13D

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) stan na początek okresu	725	905	905
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, urlopy	725	905	905
b) zwiększenia (z tytułu)	132	204	
- przeklasyfikowanie z rezerwy długoterminowej		198	
- jubileusze, odprawy emerytalne, urlopy	132	6	
c) wykorzystanie (z tytułu)			
d) rozwiązanie (z tytułu)		384	
- wypłacone nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, urlopy		384	
e) stan na koniec okresu	857	725	905
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, urlopy	857	725	905

Nota 13E

POZOSTAŁE REZERWY (PODZIAŁ NA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	12 934	8 848	13 716
Pozostałe rezerwy, razem	12 934	8 848	13 716

Nota 13F

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) stan na początek okresu	8 848	10 236	10 236
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe	421	455	455
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)	860	2 595	2 595
- rezerwa na przewidywane zobowiązania	517	2 620	2 620
- rozl.międzyok.bierne-koszty kontraktów	6 220	4 130	4 130
- rozl.międzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe	712	426	426
- rozl.międzyok.bierne-zobow.z tyt.odsetek od kredytów	118	10	10
b) zwiększenia (z tytułu)	8 037	7 085	6 862
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe	320	136	
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)	342	670	236
- rezerwa na przewidywane zobowiązania	715		
- rozl.międzyok.bierne-koszty kontraktów	5 692	5 499	5 785
- rozl.międzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe	891	662	772
- rozl.międzyok.bierne-zobow.z tyt.odsetek od kredytów	77	118	69
c) wykorzystanie (z tytułu)			
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe			
- rozl.międzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe			
d) rozwiązanie (z tytułu)	3 951	8 473	3 382
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe	172	170	
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)	428	2 405	783
- rezerwa na przewidywane zobowiązania		2 103	
- rozl.międzyok.bierne-koszty kontraktów	2 735	3 409	2 305
- rozl.międzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe	504	376	294
- rozl.międzyok.bierne-zobow.z tyt.odsetek od kredytów	112	10	
e) stan na koniec okresu	12 934	8 848	13 716
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe	569	421	455
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)	774	860	2 048
- rezerwa na przewidywane zobowiązania	1 232	517	2 620
- rozl.międzyok.bierne-koszty kontraktów	9 177	6 220	7 610
- rozl.międzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe	1 099	712	904
- rozl.międzyok.bierne-zobow.z tyt.odsetek od kredytów	83	118	79

Rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za usługi, które zostały otrzymane/wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom (np. kwoty dot. naliczonego wynagrodzenia za urlop). Rozliczenia międzyokresowe bierne wykazywane są jako rezerwy na zobowiązania z tyt. dostaw i usług. Naliczone rezerwy na koszty kontraktów wynikają z obowiązku zachowania współmierności przychodów i kosztów związanych z okresem sprawozdawczym.

Nota 14A

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) wobec jednostek powiązanych	52	166	256
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe			
- inne (wg rodzaju)	52	166	256
- z tytułu działalności leasingowej	52	166	256
b) wobec pozostałych jednostek	6 329	5 839	7 600
- kredyty i pożyczki	552	1 478	3 088
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe			
- inne (wg rodzaju)	5 777	4 361	4 512
1. z tytułu rozliczeń kontraktów zagr.o terminie realizacji pow. 1 roku	494	503	926
2. z tytułu dostaw i usług wykraczające poza cykl operacyjny	3 823	3 858	3 586
3. z tytułu działalności leasingowej	1 460		
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 381	6 005	7 856

Nota 14B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK									
Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
BRE S.A.	KATOWICE	10 388	\$2 516	552	\$165	WIBOR 3M + MARŻA	01.09.2006	CESJA NALEŻNOŚCI INTERMARKET + CESJA PRAW Z POLISY KUKE	
RAZEM		10 388		552					

Nota 14C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) powyżej 1 roku do 3 lat	6 381	6 005	7 856
b) powyżej 3 do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 381	6 005	7 856

Nota 14D

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	4 506	4 024	3 842
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 875	1 981	4 014
b1. jednostka/waluta tys./USD	307	496	892
tys. zł	1 028	1 482	3 341
b2. jednostka/waluta tys./EUR	210	122	148
tys. zł	847	499	673
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 381	6 005	7 856

Nota 15A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) wobec jednostek powiązanych	1 106	1 468	795
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe			
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	878	1 175	478
- do 12 miesięcy	878	1 175	478
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne (wg rodzaju)	228	293	317
- z tytułu działalności leasingowej	228	211	223
- z tytułu działalności inwestycyjnej		82	94
b) wobec pozostałych jednostek	106 288	168 452	121 412
- kredyty i pożyczki	31 463	34 957	35 544
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	147	58	
- z tytułu transakcji terminowych	147	58	
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	40 485	96 725	40 589
- do 12 miesięcy	34 532	96 544	40 589
- powyżej 12 miesięcy	5 953	181	
- zaliczki otrzymane na dostawy	14 070	17 944	25 781
- zobowiązania wekslowe			
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 547	3 700	2 669
- z tytułu wynagrodzeń	762	945	808
- inne (wg rodzaju)	16 814	14 123	16 021
1. z tytułu rozliczeń budów i delegatur zagranicznych	15 087	13 060	14 958
2. z tytułu prowizji agentów i delegacji zagranicznych	776	958	811
3. z tytułu działalności leasingowej	846		
4. z tytułu pozostałych zobowiązań	105	105	252
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	1 008	705	1 304
- ZFŚS	1 008	705	1 304
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	108 402	170 625	123 511

Nota 15B

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
BPH PBK S.A.	KRAKÓW	5 000	-	2 256	-	WIBOR 1M + MARŻA	30.03.2006	HIPOTEKA ROŹDŹIEŃSKIEGO, PRZEWŁASZCZANENIE ZAPASÓW 4 MLN ZŁ, CESJA NALEŻNOŚCI L&L; HCI; 7 NOJABRIA	-
BOŚ S.A.	KATOWICE	10 000	-	9 999	-	WIBOR 1M + MARŻA	17.04.2006	WEKSEL+DEKLARACJA, PRZELEW WIERZYTELNOŚCI KSK-E0206/2/4482 E0215/2/4507; E0215/2/4506; E204/2/4448; E216/2/4534	-
PKO BP S.A.	KATOWICE	15 000	-	8 619	-	WIBOR 1M + MARŻA	31.05.2006	HIPOTEKA LWOWSKA (18,9 MLN) + CESJA Z POLISY, CESJA NALEŻNOŚCI KGHM	-
BGK S.A.	KATOWICE	8 300	-	317	-	WIBOR 3M + MARŻA	06.06.2005	HIPOTEKA GRABOWA 1 + CESJA PRAW Z POLISY; WEKSLE+DEKLARACJA; PEŁNOMOCNICTWO DO BH ,BPH, GBG, BOŚ, BRE, PKO	-
BRE S.A.	KATOWICE	10 388	\$2 516	2 206	\$659	WIBOR 3M + MARŻA	01.09.2006	CESJA NALEŻNOŚCI INTERMARKET + CESJA PRAW Z POLISY KUKI	-
NORD L/B	KATOWICE	8 080	€ 2 000	8 066	€ 1 996	EUROWIBOR 1M + MARŻA	31.05.2006	PRZELEW WIERZYTELNOŚCI Z KONTRAKTU E0109/2/4531 Z DNIA 24.02.2005 Z VSH; E21514243 Z DNIA 11.04.2005 Z LUENEBURGER GMBH; PEŁNOMOCNICTWO DO DYSPONOWANIA RACHUNKIEM W NORD LB	-
RAZEM		56 768		31 463					

Nota 15C

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	77 127	122 614	82 168
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	31 275	48 011	41 343
b1. jednostka/waluta tys./USD	2 264	9 972	6 730
tys. zł	7 577	29 821	25 218
b2. jednostka/waluta tys./EUR	5 845	4 459	3 541
tys. zł	23 616	18 188	16 083
-			
pozostałe waluty w tys. zł	82	2	42
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	108 402	170 625	123 511

Nota 16

Dane do wyliczenia wartości księgowej na 1 akcję na 30.06.2005 r.

Wartość księgowa	82 766
Ilość akcji	1 989 270
Wartość księgowa na 1 akcję	41,61

7. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

Nota 17A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2005	30.06.2004
- usługi górnicze	35 086	49 367
- w tym od jednostek powiązanych		3 595
- usługi budowlane-specjalistyczne	53 434	10 423
- usługi agencyjne	5 576	6 014
- w tym od jednostek powiązanych	2	
- pozostałe usługi	13 145	14 366
- w tym od jednostek powiązanych	120	1 106
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	107 241	80 170
- w tym: od jednostek powiązanych	122	4 701

Nota 17B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2005	30.06.2004
a) kraj	11 302	13 018
- usługi górnicze	4 326	3 095
- usługi budowlane-specjalistyczne	332	1 186
- usługi agencyjne	5 261	6 014
- w tym od jednostek powiązanych	2	
- pozostałe usługi	1 383	2 723
- w tym od jednostek powiązanych	120	1 106
b) eksport	95 939	67 152
- usługi górnicze	30 760	46 272
- w tym od jednostek powiązanych		3 595
- usługi budowlane-specjalistyczne	53 102	9 237
- usługi agencyjne	315	
- pozostałe usługi	11 762	11 643
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	107 241	80 170
- w tym: od jednostek powiązanych	122	4 701

Nota 18A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2005	30.06.2004
- węgiel	34 328	51 675
- towary strategiczne	280	9 090
- energia elektryczna	39 475	
- maszyny i urządzenia	4 407	4 395
- pozostałe towary	5 869	63
- w tym od jednostek powiązanych	96	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	84 359	65 223
- w tym: od jednostek powiązanych	96	

Nota 18B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2005	30.06.2004
a) kraj	44 258	17 496
- węgiel	5 480	7 822
- towary strategiczne	280	5 456
- energia elektryczna	32 333	
- maszyny i urządzenia	296	4 155
- pozostałe towary	5 869	63
- w tym od jednostek powiązanych	96	
b) eksport	40 101	47 727
- węgiel	28 848	43 853
- towary strategiczne		3 634
- energia elektryczna	7 142	
- maszyny i urządzenia	4 111	240
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	84 359	65 223
- od jednostek powiązanych	96	

Nota 19

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2005	30.06.2004
a) amortyzacja	1 334	1 533
b) zużycie materiałów i energii	44 735	11 934
c) usługi obce	19 558	20 002
d) podatki i opłaty	864	4 103
e) wynagrodzenia	30 736	29 521
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 044	4 627
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	2 784	5 952
Koszty według rodzaju, razem	105 055	77 672
Zmiana stanu zapasów produktów i rozliczeń międzyokresowych	3 281	2 687
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wartość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	8 696	9 180
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	7 274	7 303
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	92 366	63 876

Nota 20

POZOSTAŁE PRZYCHODY	30.06.2005	30.06.2004
a) sprzedaż składników majątku trwałego	1 066	16
b) dotacje		
c) rozwiązane odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinans., w tym:	4 714	60
- odpisy aktualizujące wartości niefinansowe	256	48
- odpisy aktualizujące należności	4 458	12
d) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	172	
- ustanie przyczyn rezerw na roszczenia sądowe	172	
e) pozostałe, w tym:	240	808
- otrzymane kary, odszkodowania	34	138
- odpisanie zobowiązania		
- zwrot kosztów operacyjnych, sądowych	76	395
- inne	130	275
Pozostałe przychody, razem	6 192	884

Istotny wpływ na wysokość pozostałych przychodów miał rozwiązany odpis aktualizujący wartość należności w kwocie 4.400 tys. zł, w wyniku odzyskania zagrożonych należności. Na powyższe należności KOPEX S.A. dokonał odpisu aktualizującego w 2002 roku i 2004 roku.

Nota 21

POZOSTAŁE KOSZTY	30.06.2005	30.06.2004
a) wartość sprzed. składników majątku trwałego	1 364	
b) utworzone odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinans., w tym:	416	652
- odpisy aktualizujące wartości niefinansowe		287
- odpisy aktualizujące należności	416	365
c) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 035	
- pozostałe rezerwy na roszczenia i sprawy sądowe	320	
- na przyszłe zobowiązania	715	
d) pozostałe, w tym:	425	921
- odszkodowania, szkody powypadkowe	92	86
- darowizny	90	69
- kary, koszty sądowe	121	151
- składki nieobowiązkowe	28	32
- wycena nal. i zobow. długoterminowych		512
- inne	94	71
Pozostałe koszty, razem	3 240	1 573

Nota 22

PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2005	30.06.2004
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	782	669
a) z tytułu udzielonych pożyczek	74	33
- od jednostek powiązanych	74	3
- od pozostałych jednostek		30
b) pozostałe odsetki	708	636
- od jednostek powiązanych	30	139
- od pozostałych jednostek	678	497
Inne przychody finansowe, w tym:	7 465	999
a) dywidendy i udziały w zyskach	146	175
b) dodatnie różnice kursowe	3 514	
- zrealizowane	2 633	
- niezrealizowane	881	
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	428	783
- ustanie przyczyn rezerw na zobowiązania finansowe		
d) pozostałe, w tym:	3 377	41
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności finansowe	310	39
- przychody z tyt.operacji finansowych	107	
- wycena transakcji terminowych	1 147	
- aktualizacja wartości inwestycji	1 743	
- inne	70	2
Przychody finansowe, razem	8 247	1 668

Nota 23

KOSZTY FINANSOWE	30.06.2005	30.06.2004
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 682	806
a) od kredytów i pożyczek	1 621	703
- dla jednostek powiązanych		
- dla pozostałych jednostek	1 621	703
b) pozostałe odsetki	61	103
- dla jednostek powiązanych	29	69
- dla pozostałych jednostek	32	34
Inne koszty finansowe, w tym:	3 890	1 095
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		259
- zrealizowane		713
- niezrealizowane		-454
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	342	236
- rezerwy na zobowiązania finansowe		
- różnic kursowych	342	236
c) pozostałe, w tym:	3 548	600
- utworzone odpisy aktualizujące należności finansowe	163	368
- prowizje bankowe	256	211
- wycena transakcji terminowych	1 352	
- dopłata do kapitału jednostki powiązanej	1 749	
- inne	28	21
Koszty finansowe, razem	5 572	1 901

Nota 24A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	30.06.2005	30.06.2004
1. Zysk (strata) brutto	7 993	4 447
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-261	-3 840
- przychody wyłączone z opodatkowania	-40 927	-58 684
- przychody księgowe, trwale niewliczone do podstawy opodatkowania	-8 274	-886
- przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	-16 886	-1 645
- przychody księgowe z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo w okresie obrotowym	41 833	2 833
- koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	36 682	53 645
- koszty księgowe, trwale niewliczone do kosztu uzyskania przychodu	4 789	2 777
- koszty statystyczne trwale stanowiące koszt uzyskania przychodu	-2 739	-183
- koszty księgowe, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	27 598	3 125
- koszty księgowe z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo w okresie obrotowym	-41 999	-3 969
- inne odliczenia od dochodu (-)	-338	-853
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 732	607
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 469	115
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek płacony za granicą	128	312
7. Podatek korekta lat ubiegłych		
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 597	427
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 597	427
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy		

Nota 24B

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	30.06.2005	30.06.2004
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-25	1 464
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej, lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		
- inne składniki odroczonego podatku (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-25	1 464

Nota 25**Podstawowy zysk na 1 akcję na 30.06.2005 r.**

Zysk netto	6 421
Ilość akcji zwykłych	1 989 270
Zysk netto na 1 akcję zwykłą	3,23

Rozwodniony zysk na 1 akcję na 30.06.2005 r.

Spółka nie posiada złożonej struktury kapitałowej, w związku z tym nie wyliczany jest rozwodniony zysk na 1 akcję.

Informacja na temat podziału zysku za prezentowane lata obrotowe

Zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 21.04.2005r. zysk netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2004 roku w kwocie 8.209 tys. zł przeznaczono:

- na kapitał zapasowy	4 187
- na dywidendę	2 467
- na nagrody z zysku	1 055
- na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	500

Na dzień 30.06.2005 r. powyższa uchwała została zrealizowana.

Kwota dywidendy przypadająca na 1 akcję na 30.06.2005 r.

Wartość dywidendy	2 467
Ilość akcji zwykłych	1 989 270
Dywidenda na 1 akcję zwykłą	1,24

8. Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnychPrzepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

1) zmiana stanu zobowiązań wg bilansu (bez kredytów)	-57 425
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	145
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-57 280
2) zmiana stanu należności	40 393
zmiana stanu należności inwestycyjnych	
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	40 393
3) inne korekty	
- koszty bankowe dotyczące kredytu	256
- odpis aktualizujący inwestycje długoterminowe	-1 743
- odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe	-233
- wycena pożyczek	-40
- wycena instrumentów finansowych	116
- niepieniężne straty w składnikach rzeczowych aktywów trwałych	59
- dopłata do kapitału jednostki powiązanej	1 749
razem inne korekty	164

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

1) inne wpływy inwestycyjne	
- spłata pożyczki krótkoterminowej	10 728
2) inne wydatki inwestycyjne	
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	15 876

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

1) inne wydatki finansowe	
- koszty bankowe dotyczące obsługi kredytów	256

Struktura środków pieniężnych

	<u>na 01.01.2005 r.</u>	<u>na 30.06.2005 r.</u>
• środki pieniężne w bankach	29 193	21 463
• środki pieniężne w kasach	587	607
• inne środki pieniężne	-	-
Razem	29 780	22 070

9. Aktywa i zobowiązania warunkowe

	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
1. Należności warunkowe	116,276	97,391	73,248
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	55,715	21,865	1,665
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	1,635	1,635	1,635
- otrzymanych weksli	27,380	5,530	30
- hipoteki i zastawów	26,700	14,700	
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	60,561	75,526	71,583
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	19,990	20,683	27,177
- otrzymanych weksli	20,625	13,979	15,373
- hipotek i zastawów	19,946	40,864	29,033
2. Zobowiązania warunkowe	62,687	35,681	57,156
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	23,091	4,660	160
- udzielonych gwarancji i poręczeń	23,091	4,660	160
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	39,596	31,021	56,996
- udzielonych gwarancji i poręczeń	36,246	29,588	47,412
- wystawionych weksli	3,350	1,433	9,584
3. Inne (z tytułu)			
-			
Pozycje pozabilansowe, razem	178,963	133,072	130,404

Zobowiązania warunkowe Spółki na dzień 30.06.2005 r. w tym:

- wystawione weksle w wysokości 3 350 tys. zł, stanowiące zabezpieczenie terminowych płatności zobowiązań kontraktowych,
- udzielone gwarancje i poręczenia w wysokości 59 337 tys. zł, w tym:
 - a) poręczenia cywilnoprawne w wysokości 21 618 tys. zł dla jednostek powiązanych,
 - b) gwarancje udzielone kontrahentom KOPEX S.A. przez banki, głównie z tytułu gwarancji dobrego wykonania kontraktu, przetargowych i terminowej płatności w wysokości 36 246 tys. zł,
 - c) gwarancje udzielone kontrahentowi spółki powiązanej przez bank z tytułu dobrego wykonania kontraktu w wysokości 130 tys. zł,
 - d) poręczenie wekslowe udzielone spółce powiązanej w kwocie 1 343 tys. zł

Zobowiązania majątkowe Spółki na dzień 30.06.2005r.:

Na nieruchomościach Spółki w postaci hipoteki w kwocie 49 235 tys. zł zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz zobowiązania wobec banków z tytułu gwarancji bankowych.

10. Sprawozdawczość wg segmentów branżowych i geograficznych

1. Podstawowy wzór sprawozdawczości zastosowany do segmentów w KOPEX S.A. to segment branżowy, zaś uzupełniające informacje wykazane zostały w przekroju geograficznym.

a. Działalność KOPEX S.A. podzielono na następujące segmenty branżowe:

- segment usług budowlanych – specjalistycznych,
- segment usług górniczych,
- segment sprzedaży węgla,
- segment sprzedaży energii,
- segment pozostałej działalności.

Segment pozostałej działalności obejmuje usługi warsztatowe, usługi agencyjne, usługi dzierżawy, sprzedaż towarów hutniczych, sprzedaż towarów o znaczeniu strategicznym oraz maszyn i urządzeń, usługi spedycyjno-transportowe, usługi leasingowe, usługi serwisowe i sprzedaż samochodów, usługi konsultingowe oraz usługi remontowo - górnicze.

b. Informacje uzupełniające o działalności KOPEX S.A. prezentowane w przekroju geograficznym podzielono na następujące segmenty:

- segment sprzedaży eksportowej,
- segment sprzedaży krajowej.

2. Założenia przyjęcia segmentu branżowego jako podstawowego wzoru sprawozdawczości do segmentów

Spółka prowadzi różnorodną działalność polegającą na sprzedaży surowców, towarów o znaczeniu strategicznym, maszyn i urządzeń, usług m.in. budowlanych, górniczych, w tym kompletnych obiektów przemysłowych, usług konsultingowych oraz pośrednictwo w tym zakresie w handlu krajowym i zagranicznym.

Działalność powyższa w zasadniczej mierze nie ma charakteru działalności masowej, lecz jest działalnością specyficzną, uzależnioną od indywidualnych potrzeb odbiorców. Biorąc pod uwagę powyższe a także indywidualne warunki większości transakcji, pomimo faktu, iż Spółka zaprezentowała informacje według segmentów branżowych (jako podstawowy wzór sprawozdawczości stosowany do segmentów), to zwraca uwagę, iż wewnątrz każdego segmentu branżowego mogą pojawić się różne ryzyka i stopy zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych Spółki.

Przy ustalaniu składu segmentu branżowego kierowano się przede wszystkim wiarygodnością i porównywalnością informacji na przestrzeni czasu, które zostały wykazane na temat różnych grup towarów i usług Spółki jak również wzięto pod uwagę strukturę organizacyjną Spółki. Informujemy jednak, iż przyjęcie segmentu branżowego jako podstawowego wzoru sprawozdawczości, mimo występowania braku podobieństwa co do jednego lub kilku czynników charakteryzujących segment branżowy wg MSR 14, jest najbardziej właściwe zważywszy na specyfikę działalności firmy.

3. Założenia przyjęcia segmentu geograficznego jako uzupełniającego wzoru sprawozdawczości do segmentów

Głównym czynnikiem, którym kierowano się przy wyodrębnieniu segmentu sprzedaży eksportowej i segmentu sprzedaży krajowej było ryzyko walutowe.

Przyjęcie dla segmentu geograficznego kryterium lokalizacji urządzeń produkcyjnych lub lokalizacji aktywów oraz lokalizacji rynków i klientów jednostki gospodarczej byłoby nieporównywalne, gdyż Spółka prowadzi działalność w kilkunastu krajach - różnych w okresach porównawczych, zaś realizowane transakcje są transakcjami indywidualnymi o nieporównywalnym ryzyku i stopniu zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych.

4. Prezentacja danych

- a. przyjęto założenie, że przychody segmentu branżowego stanowią 10% lub więcej łącznych zewnętrznych i wewnętrznych przychodów wszystkich segmentów,
- b. wyniki oraz aktywa i pasywa segmentów zawierają kwoty dające się bezpośrednio lub na podstawie racjonalnych przesłanek przypisać do danego segmentu.

Pozostałe wielkości, których nie można racjonalnie przyporządkować zostały ujęte jako nieprzypisane przychody i koszty, aktywa i pasywa.

w tys. zł

	Usługi budowlane-specjalistyczne		Usługi górnicze		Sprzedaż węgla		Sprzedaż energii		Pozostała działalność		Wartość	
	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.
PRZYCHODY	53,434	10,423	35,086	49,367	34,328	51,675	39,475		29,277	33,928	191,600	145,393
Sprzedaż na zewnątrz	53,434	10,423	35,086	49,367	34,328	51,675	39,475		29,277	33,928	191,600	145,393
Sprzedaż między segmentami												
Przychody ogółem	53,434	10,423	35,086	49,367	34,328	51,675	39,475		29,277	33,928	191,600	145,393
WYNIK												
Wynik segmentu	5,824	413	6,888	14,346	1,062	-1,183	97		3,429	7,928	17,300	21,504
Nieprzypisane przychody											6,192	884
Nieprzypisane koszty											18,174	17,708
Zysk na sprzedaży											5,318	4,680
Wynik z działalności finansowej											2,675	-233
Zysk (strata) brutto											7,993	4,447
Podatek dochodowy											1,572	1,891
Zysk netto											6,421	2,556
POZOSTAŁE INFORMACJE												
Aktywa segmentu	25,978	26,905	24,384	31,504	3,786	33,573	11,079		51,302	66,394	116,529	158,376
Nieprzypisane aktywa											105,896	68,853
Aktywa ogółem											222,425	227,229
Pasywa segmentu	20,752	24,121	4,470	6,045	3,252	3,032	15,893		16,658	59,595	61,025	92,793
Nieprzypisane pasywa											161,400	134,436
Pasywa ogółem											222,425	227,229
Nakłady na środki trwałe												
Amortyzacja		21	609	26					242	630	851	677
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów											483	856
Amortyzacja ogółem											1,334	1,533
Niepieniężne koszty, inne niż amortyzacja												

INFORMACJE O SEGMENTACH GEOGRAFICZNYCH

w tys. zł

	Usługi budowlane-specjalistyczne		Usługi górnicze		Sprzedaż węgla		Sprzedaż energii		Pozostała działalność		Wartość	
	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.	I półr. 2005r.	I półr. 2004r.
Sprzedaż eksportowa	53,102	9,237	30,760	46,272	28,848	43,853	7,142		16,188	15,517	136,040	114,879
Sprzedaż krajowa	332	1,186	4,326	3,095	5,480	7,822	32,333		13,089	18,411	55,560	30,514
Sprzedaż zewnętrzna razem	53,434	10,423	35,086	49,367	34,328	51,675	39,475		29,277	33,928	191,600	145,393

11. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną**Stan na dzień 30.06.2005 r.****w tys.zł**

Kwota przychodów z tytułu umów ujętych jako przychody za dany okres		92 334
Metoda do określenia przychodów z umowy ujętej za dany okres	Przyjęto metodę, wg której przychody z tytułu umowy są zestawiane z kosztami umowy poniesionymi do określonego momentu zaawansowania realizacji umowy.	
Metoda zastosowanej do określenia stanu zaawansowania realizowanych umów	Według proporcji kosztów umowy poniesionych z tytułu prac wykonanych do danego momentu w stosunku do szacunkowych łącznych kosztów umowy.	
Łączna kwota poniesionych kosztów i ujętych zysków (pomniejszony o ujęte straty) na dzień bilansowy	Wykazane kwoty dotyczące poniesionych kosztów i ujętych zysków (pomniejszone o ujęte straty) od początku realizacji umów do dnia bilansowego.	237 724
Kwota otrzymanych zaliczek	Zaliczki są to kwoty otrzymane przez wykonawcę, przed wykonaniem prac, do których się odnoszą.	21 300
Kwota sum zatrzymanych	Sumy zatrzymane są to kwoty należności, których otrzymanie uwarunkowane jest wykonaniem umów, oraz które nie są płacone aż do momentu spełnienia określonych warunków umowy lub do momentu usunięcia usterek (raty gwarancyjne).	10 822
Kwota brutto należną od zamawiającego z tytułu prac wykonanych z umowy, jako aktywa	Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy jest kwotą powstałą z pomniejszenia: a) sumy poniesionych kosztów i ujętych zysków o b) sumę ujętych strat i należności uwarunkowanych wykonaniem umowy (faktur częściowych) dla wszystkich realizowanych na dany dzień umów, w przypadku których poniesione k-ty wraz z zyskami (pomniejszonymi o ujęte straty) przewyższają należności uwarunkowane stanem realizacji umów (faktur częściowych).	6 967
Kwota brutto należną zamawiającym z tytułu prac wykonanych z umowy, jako zobowiązania	Kwota brutto należna zamawiającym z tytułu prac wynikających z umowy jest kwotą netto powstałą z pomniejszenia: a) sumy poniesionych kosztów i ujętych zysków o b) sumę ujętych strat i należności uwarunkowanych wykonaniem umowy (faktur częściowych) dla wszystkich realizowanych na dany dzień umów, w przypadku których należności uwarunkowane stanem realizacji umowy (faktur częściowych) przewyższają poniesione koszty wraz z ujętymi zyskami (pomniejszonymi o ujęte straty).	6 409

12. Informacje Spółki (leasingobiorcy) o umowach leasingu finansowego

Różnica pomiędzy łączną kwotą przyszłych minimalnych opłat leasingowych na dzień bilansowy a ich wartością bieżącą wynosi 137 tys. zł.

Płatność	Łączna kwota przyszłych minimalnych opłat leasingowych na dzień bilansowy	Łączna wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych na dzień bilansowy
Do roku	1 083	1 083
Od roku do 5 lat	1 505	1 368
powyżej 5 lat		

Warunkowe opłaty leasingowe ujęte jako koszty okresu sprawozdawczego wynoszą 24 tys. zł.

Podstawą ustalania kwoty warunkowych zobowiązań z tytułu opłat leasingowych za każdy okres rozliczeniowy jest 1 – miesięczna stawka WIBOR obowiązująca na 2 dni robocze przed początkiem każdego okresu rozliczeniowego i marży leasingodawcy.

Możliwość podjęcia decyzji o zakupie przedmiotu leasingu:

Przedmiot umowy leasingu	Opcja wykupu
Maszyny górnicze	Po upływie okresu leasingu za cenę podaną w umowie
Środki transportu	Po upływie okresu leasingu za cenę podaną w umowie. Prawo nabycia przedmiotu leasingu może być wykonane w ciągu miesiąca od zakończenia umowy leasingu

13. Instrumenty finansowe

1. Informacje o instrumentach finansowych

Dane za okres 01.01.2005 – 30.06.2005

	<i>Stan na pocz. okresu</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec okresu</i>
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	186	1 055	1 171	70
- opcje walutowe	164	761	867	58
- kontrakty forward	22	294	304	12
b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	58	369	280	147
- opcje walutowe	58	200	212	46
- kontrakty forward	-	168	67	101
c) pożyczki udzielone i należności własne	3 409	15 947	10 758	8 598
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 969	902	-	2 871
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	1 440	15 045	10 758	5 727
d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-

Dane za okres 01.01.2004 – 31.12.2004

	<i>Stan na pocz. okresu</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec okresu</i>
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		186		186
- opcje walutowe	-	164	-	164
- kontrakty forward	-	22	-	22
b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu		58		58
- opcje walutowe	-	58	-	58
c) pożyczki udzielone i należności własne	200	5 458	2 249	3 409
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	1 969	-	1 969
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	200	3 489	2 249	1 440
d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-

Dane za okres 01.01.2004 – 3.06.2004

	<i>Stan na pocz. okresu</i>	<i>zwiększenia</i>	<i>zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec okresu</i>
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
c) pożyczki udzielone i należności własne – udzielone pożyczki krótkoterminowe	200	1 000	450	750
d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-

Tytuły zwiększeń i zmniejszeń:

- opcje walutowe i kontrakty forward: zwiększenia i zmniejszenia wynikają z wyceny na dzień bilansowy zawartych umów
- udzielone pożyczki: zwiększenia i zmniejszenie wynikają z udzielonych i spłaconych pożyczek oraz wyceny pożyczek na dzień bilansowy wg skorygowanej ceny nabycia

2. Podstawowa charakterystyka instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe na dzień 30.06.2005

	<i>Opcje walutowe</i>	<i>Kontrakty forward</i>	<i>Udzielone pożyczki</i>
Zakres i charakter instrumentu	Opcje walutowe PUT i CALL kupione i sprzedane na rzecz banku	Kontrakt forward zawarty z bankiem na sprzedaż waluty	4 pożyczki udzielone jednostkom zależnym
Cel nabywania lub wystawiania instrumentu	Zabezpieczenie ryzyka walutowego	Zabezpieczenie ryzyka walutowego	Odsetki z tytułu udzielonej pożyczki na finansowanie bieżącej działalności
Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Opcje kupione PUT: 1 073 tys. USD Opcje sprzedane CALL: 1 073 tys. USD	1 215 tys. USD 562 tys. EURO 1 500 tys. DKK	Wartość nominalna pożyczek - 8 544 tys. zł
Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Sumy zależne od kursu waluty Termin: Sierpień 2005	Sumy zależne od kursu waluty Termin: Sierpień 2005	Zgodnie z harmonogramem spłaty określonym w umowie
Termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Do 3 miesięcy	Do 3 miesięcy	- do roku - do 3 lat
Możliwości wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień – jeśli istnieją	Brak możliwości	Brak możliwości	- w przypadku opóźnienia pożyczkobiorcy w spłacie możliwość żądania spłaty całej udzielonej pożyczki - możliwość wcześniejszej spłaty całości lub części pożyczki
Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	W wysokości różnicy pomiędzy kursem realizacji określonym w umowie a kursem spot na dzień realizacji	Określony w umowie	Według wartości nominalnej i odsetek
Możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	brak	brak	Brak
Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	Ewentualne przychody uzależnione od kursu spot waluty na dzień realizacji	Ewentualne przychody uzależnione od kursu spot waluty na dzień realizacji	WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów z ostatniego dnia okresu odsetkowego + 1,75 pkt procentowego z miesięcznym terminem płatności - WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów z ostatniego dnia okresu odsetkowego + 3 pkt procentowe z miesięcznym terminem płatności

Dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	brak	- zastaw rejestrowy na wierzytelności , - weksle własne „in blanco”, - hipoteka kaucyjna
ww. informacje również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	brak	Brak
Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Ryzyko kursu walutowego	Ryzyko kursu walutowego	Ryzyko stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorcy
Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	-	-	-

Instrumenty finansowe na dzień 31.12.2004

	<i>Opcje walutowe</i>	<i>Kontrakty forward</i>	<i>Udzielone pożyczki</i>
Zakres i charakter instrumentu	Opcje walutowe PUT i CALL kupione i sprzedane na rzecz banku	Kontrakt forward WTT zawarty z bankiem na sprzedaż waluty	2 pożyczki udzielone jednostkom zależnym
Cel nabywania lub wystawiania instrumentu	Zabezpieczenie ryzyka walutowego	Zabezpieczenie ryzyka walutowego	Finansowanie jednostek zależnych
Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Opcje kupione PUT: 4.100 tys. USD Opcje sprzedane CALL: 2.050 tys. USD	316 tys. USD	Wartość nominalna pożyczek - 3 396 tys. zł
Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Sumy zależne od kursu waluty Termin: Styczeń 2005	Sumy zależne od kursu waluty Termin: Styczeń 2005	Zgodnie z harmonogramem spłaty określonym w umowie
Termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Do 3 miesięcy	Do 3 miesięcy	• do roku • do 4 lat
Możliwości wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień – jeśli istnieją	Brak możliwości	Brak możliwości	- w przypadku opóźnienia pożyczkobiorcy w spłacie możliwość żądania spłaty całej udzielonej pożyczki - możliwość wcześniejszej spłaty całości lub części pożyczki
Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	W wysokości różnicy pomiędzy kursem realizacji określonym w umowie a kursem spot na dzień realizacji	Określony w umowie	Według wartości nominalnej i odsetek
Możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	brak	brak	Brak

Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	Ewentualne przychody uzależnione od kursu spot waluty na dzień realizacji	Ewentualne przychody uzależnione od kursu spot waluty na dzień realizacji	- WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów z ostatniego dnia okresu odsetkowego + 1,75 pkt procentowego z miesięcznym terminem płatności - WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów z ostatniego dnia okresu odsetkowego + 3 pkt procentowe z miesięcznym terminem płatności
Dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	brak	- zastaw rejestrowy na wierzytelności i weksle własne „in blanco” - hipoteka kaucyjna i weksle własne „in blanco”
ww. informacje również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	brak	Pożyczka dla Autokopex Sp. z o.o. udzielona na sfinansowanie konkretnego projektu inwestycyjnego
Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Ryzyko kursu walutowego	Ryzyko kursu walutowego	Ryzyko stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorcy
Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	-	-	-

Instrumenty finansowe na dzień 30.06.2004

	<i>Udzielone pożyczki</i>
Zakres i charakter instrumentu	pożyczki udzielone jednostkom pozostałym
Cel nabywania lub wystawiania instrumentu	Finansowanie jednostek pozostałych
Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Wartość nominalna pożyczek
Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Zgodnie z harmonogramem spłaty określonym w umowie

Termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	do roku
Możliwości wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień – jeśli istnieją	- w przypadku opóźnienia pożyczkobiorcy w spłacie możliwość żądania spłaty całej udzielonej pożyczki - możliwość wcześniejszej spłaty całości lub części pożyczki
Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	Według wartości nominalnej i odsetek
Możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	Brak
Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	- WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów z ostatniego dnia okresu odsetkowego + 1,75 pkt procentowego z miesięcznym terminem płatności - WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów z ostatniego dnia okresu odsetkowego + 3 pkt procentowe z miesięcznym terminem płatności
Dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone	- zastaw rejestrowy na wierzytelności i weksle własne „in blanco” - hipoteka kaucyjna i weksle własne „in blanco”
ww. informacje również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	Nie dotyczy
Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	
Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Ryzyko stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorcy
Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	-

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wyceniono wg wartości godziwej, oprócz udzielonych pożyczek, które zostały wycenione wg skorygowanej ceny nabycia. Za wartość godziwą przyjęto wycenę dokonaną dla Spółki na dzień bilansowy przez bank.

Na dzień 30.06.2005 r. Spółka nie posiadała aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Nie nabywano w okresach objętych sprawozdaniem instrumentów finansowych na rynku regulowanym.

Ryzyko stopy procentowej dotyczy udzielonych przez Spółkę pożyczek i wynika ze zmiennej stopy procentowej określonej w umowach pożyczki. Umowy nie przewidują przeszacowania wartości stopy procentowej. Efektywna stopa procentowa jest nieznacznie niższa od nominalnej stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe dotyczy udzielonych przez Spółkę pożyczek i jest równe ryzyku wypłacalności danego podmiotu zależnego. Maksymalna kwota straty jest równa wartości nominalnej udzielonych pożyczek i wynosi 8 544 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2005 r., 31 grudnia 2004 r. oraz 30 czerwca 2004 r. Spółka nie była stroną umowy, na mocy której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe.

W okresie od 01 stycznia 2005 r. do 30 czerwca 2005 r. ani w okresach porównywalnych nie nastąpiło przekwalifikowanie aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia.

Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość udzielonych pożyczek z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Spółka nie posiadała w I półroczu 2005 r. oraz w porównywalnych okresach instrumentów finansowych zabezpieczających w rozumieniu MSR 32.

3. W okresie od 01 stycznia 2005 r. do 30 czerwca 2005 r. Spółka zmieniła stan odpisów aktualizujących składniki aktywów w następujący sposób:

<i>Odpisy aktualizujące:</i>	<i>Stan na pocz .roku („+” dla odpisów dodatnich, „-”, dla odpisów ujemnych)</i>	<i>Zwiększenia wartości instrumentu</i>	<i>Zmniejszenia wartości instrumentu</i>	<i>Stan na koniec roku („+” dla odpisów dodatnich, „-”, dla odpisów ujemnych)</i>
Wartość pożyczek	13	54	-13	54
Odsetki od pożyczek	-26	26	-197	-197

W okresie od 01 stycznia 2004 r. do 31 grudnia 2004 r. Spółka zmieniła stan odpisów aktualizujących składniki aktywów w następujący sposób:

<i>Odpisy aktualizujące:</i>	<i>Stan na pocz .roku („+” dla odpisów dodatnich, „-”, dla odpisów ujemnych)</i>	<i>Zwiększenia wartości instrumentu</i>	<i>Zmniejszenia wartości instrumentu</i>	<i>Stan na koniec roku („+” dla odpisów dodatnich, „-”, dla odpisów ujemnych)</i>
Wartość pożyczek		13		13
Odsetki od pożyczek	-14	14	-26	-26

W okresie od 01 stycznia 2004 r. do 30 czerwca 2004 r. Spółka zmieniła stan odpisów aktualizujących składniki aktywów w następujący sposób:

<i>Odpisy aktualizujące:</i>	<i>Stan na pocz. roku („+” dla odpisów dodatnich, „-” dla odpisów ujemnych)</i>	<i>Zwiększenia wartości instrumentu</i>	<i>Zmniejszenia wartości instrumentu</i>	<i>Stan na koniec roku („+” dla odpisów dodatnich, „-” dla odpisów ujemnych)</i>
Wartość pożyczek				
Odsetki od pożyczek	-14	14	-19	-19

4. Odsetki od udzielonych pożyczek

Wiekowanie odsetek od pożyczek naliczonych w 2005 roku

<i>Naliczone i zrealizowane</i>	<i>Odsetki naliczone i niezrealizowane o terminie zapłaty:</i>				<i>Razem odsetki</i>
	<i>Do 3 m-cy</i>	<i>Od 3 do 12 m-cy</i>	<i>Pow. 12 m-cy</i>	<i>Razem</i>	
74	197			197	271

Wiekowanie odsetek od pożyczek naliczonych w 2004 roku

<i>Naliczone i zrealizowane</i>	<i>Odsetki naliczone i niezrealizowane o terminie zapłaty:</i>				<i>Razem odsetki</i>
	<i>Do 3 m-cy</i>	<i>Od 3 do 12 m-cy</i>	<i>Pow. 12 m-cy</i>	<i>Razem</i>	
92	26			26	118

5. Koszty z tytułu odsetek od pozostałych zobowiązań finansowych

Odsetki naliczone w 2005 r.

	<i>Naliczone i zrealizowane</i>	<i>Odsetki naliczone i niezrealizowane o terminie spłaty:</i>				<i>Razem odsetki</i>
		<i>Do 3 m-cy</i>	<i>Od 3 do 12 m-cy</i>	<i>Pow. 12 m-cy</i>	<i>Razem</i>	
Odsetki od kredytów	1.538	83	-	-	-	1.621

Odsetki naliczone w 2004 r.

	<i>Naliczone i zrealizowane</i>	<i>Odsetki naliczone i niezrealizowane o terminie spłaty:</i>				<i>Razem odsetki</i>
		<i>Do 3 m-cy</i>	<i>Od 3 do 12 m-cy</i>	<i>Pow. 12 m-cy</i>	<i>Razem</i>	
Odsetki od kredytów	1 897	-	-	-	-	1 897

15. Wpływ przejścia z wcześniej stosowanych ogólnie przyjętych zasad rachunkowości na MSSF

	01.01.2004	30.06.2004	31.12.2004
Uzgodnienie aktywów trwałych			
Aktywa trwale przed korektami – wg PSR	50 962	52 471	54 850
Korekty:			
- należności długoterm. - przesunięcie z należ. krótkoterm.	+ 1 709	+ 3 596	+ 3 124
- należności długoterm. - wycena wg zamortyzowanego kosztu	- 445	- 744	- 577
- rzeczowe aktywa trwale - umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	- 134	- 163	- 193
- rzeczowe aktywa trwale - przesunięcie aktywa trwałego przeznaczonego do sprzedaży			- 1 097
- długoterm. rozliczenia międzyokresowe - dotworzenie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	+ 94	+ 94	+ 94
Razem korekty	+ 1 224	+ 2 783	+ 1 351
Aktywa trwale po korektach – wg MSSF	52 186	55 254	56 201
Uzgodnienie aktywów obrotowych			
Aktywa obrotowe przed korektami – wg PSR	147 508	175 571	226 350
Korekty:			
- zapasy - przesunięcie aktywa trwałego przeznaczonego do sprzedaży			+ 1 097
- zapasy - przesunięcie zaliczek na dostawy do należ. krótkoterm.	- 3 583	- 11 933	- 21 146
- należności krótkoterm. - przesunięcie do należ. długoterm.	- 1 709	- 3 596	- 3 124
- należności krótkoterm. - przesunięcie zaliczek na dostawy z zapasów	+ 3 583	+ 11 933	+ 21 146
Razem korekty	- 1 709	- 3 596	- 2 027
Aktywa obrotowe po korektach – wg MSSF	145 799	171 975	224 323
Uzgodnienie kapitału własnego			
Kapitał własny przed korektami – wg PSR	74 027	75 519	80 631
Korekty:			
- należności długoterminowe wg zamortyzowanego kosztu	- 445	- 744	- 577
- zobowiązania długoterminowe wg zamortyzowanego kosztu	+ 1 248	+ 1 035	+ 906
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	- 494	- 494	- 494
- podatek odroczonego od korekt	+ 94	+ 94	+ 94
- umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	- 134	- 163	- 193
Razem korekty	+ 269	- 272	- 264
Kapitał własny po korektach – wg MSSF	74 296	75 247	80 367
Uzgodnienie zobowiązań i rezerw na zobowiązania			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania przed korektami – wg PSR	124 443	152 523	200 569
Korekty:			
- rezerwy na zobowiązania - rezerwa na niewykorzystane urlopy	+ 494	+ 494	+ 494
- zobowiązania długoterm. - przesunięcie z zobowiązań krótkoterminowych	+ 4 886	+ 4 622	+ 4 764
- zobowiązania długoterm.- wycena wg zamortyzowanego kosztu	- 1 248	- 1 035	- 906
- zobowiązania krótkoterm.- przesunięcie do zobowiązań długoterminowych	- 4 886	- 4 622	- 4 764
Razem korekty	- 754	- 541	- 412
Kapitał własny po korektach – wg MSSF	123 689	151 982	200 157

	01.01.2004	30.06.2004	31.12.2004
Uzgodnienie wyniku			
Zysk przed korektami – wg PSR	6 117	3 097	8 209
Korekty:			
- należności długoterminowe wg zamortyzowanego kosztu	- 445	- 299	- 132
- zobowiązania długoterminowe wg zamortyzowanego kosztu	+ 1 248	- 213	- 342
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	- 494		
- podatek odroczony od korekt	+ 94		
- umorzenie prawa wieczystego użytkowania gruntów	- 134	- 29	- 59
Razem korekty	+ 269	- 541	- 533
Zysk po korektach – wg MSSF	6 386	2 556	7 676

16. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiło zaniechanie działalności (produkcji), jak również nie przewiduje się zaprzestania istotnej działalności w najbliższym okresie.

17. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

18. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

19. Oświadczenie Zarządu Spółki

Półroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy spółki KOPEX S.A.

Półroczne sprawozdanie Zarządu zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Firmy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa .

Podmiot ten oraz biegły rewident dokonujący przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.