

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
HOGA.PL SPÓŁKA AKCYJNA
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE ROKU OBROTOWEGO 2005.

KATOWICE WRZESIEŃ 2005 R.

INFORMACJA DODATKOWA

I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: HOGA.PL SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: KATOWICE

Forma prawna: SPÓŁKA AKCYJNA

Podstawowym przedmiotem działalności: wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność w zakresie oprogramowania (7220Z):

Sąd lub inny organ jednostki prowadzącej rejestr: W dniu 20 grudnia 1999 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Wydział VIII Gospodarczo- Rejestrowy w Katowicach HOGA.PL S.A. została wpisana do Rejestru Handlowego pod sygnaturą RHB nr 17181. Dnia 12.07.2001 r. Spółkę zarejestrowano w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS0000026949

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: czas trwania spółki jest nieograniczony

3. Półroczne sprawozdanie za okres od 01.01.2005 roku do 30.06.2005 roku oraz porównywalne dane za okres 01.01.2004 do 30.06.2004.

4. Półroczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane wyłącznie jednostki. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe

5. Półroczne sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Charakterystyka stosowanych przez jednostkę metod wyceny: w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- a) **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) **środki trwałe w budowie** - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4,
- d) **udziały w jednostkach podporządkowanych** - według zasad określonych w pkt 3, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63,

- e) **inwestycje krótkoterminowe** - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- f) **rzeczowe składniki aktywów obrotowych** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- g) **nałeżności i udzielone pożyczki** - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- h) **zobowiązania** - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- i) **rezerwy** - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- j) **kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** - w wartości nominalnej.

7. Zmiany metod księgowości i wyceny.

Począwszy od 1 stycznia 2005 roku zostały przyjęte do stosowania Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym przez powyższe przepisy zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694) i wydanymi na jej podstawie przepisami.

z tymi standardami.

W związku z powyższym dokonano przekształcenia sprawozdania za pierwsze półrocze 2004 roku oraz za cały rok obrotowy 2004 roku zakres dokonanych zmian przedstawiają poniższe tabele.

INFORMACJA DODATKOWA

Bilans przekształcenia	stan na 30.06.2004	zmiany	stan na 30.06.2004 po zmianach	opis
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	931,00	- 189,00	742,00	
1. Wartości niematerialne i prawne w tym:	306,00	-	306,00	
- wartość firmy		-		
2. Rzeczowe aktywa trwałe	436,00	-	436,00	
3. Należności długoterminowe	-	-	-	
3.1. Od jednostek powiązanych		-		
3.2. Od pozostałych jednostek		-		
4. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	
Nieruchomości		-		
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-		
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		-		
a) w jednostkach powiązanych w tym:		-		
Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenie metodą praw własności		-		
b) w pozostałych jednostkach		-		
4.4. Inne inwestycje	-	-	-	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	189,00	- 189,00	-	
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-		
				Nie rozliczone koszty emisji akcji serii D 189 tysięcy złotych
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	189,00	- 189,00	-	
II. Aktywa obrotowe	6 123,00	- 258,00	5 865,00	
1. Zapasy	661,00	-	661,00	
2. Należności krótkoterminowe	1 664,00	-	1 664,00	
2.1. Od jednostek powiązanych	31,00	-	31,00	
2.2. Od pozostałych jednostek	1 633,00	-	1 633,00	
3. Inwestycje krótkoterminowe	3 595,00	- 72,00	3 523,00	
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 595,00	- 72,00	3 523,00	
a) w jednostkach powiązanych		-		
b) w pozostałych jednostkach	1 506,00	-	1 506,00	
				środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 089,00	- 72,00	2 017,00	
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-		
				Nie rozliczone koszty emisji akcji serii D 186 tysiące złotych
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	203,00	- 186,00	17,00	
AKTYWA RAZEM	7 054,00	- 447,00	6 607,00	

INFORMACJA DODATKOWA

Bilans przekształcenia	stan na 30.06.2004	zmiany	stan na 30.06.2004 po zmianach	opis
PASYWA				
I. Kapitał własny	3 313,00	- 375,00	2 938,00	
1. Kapitał zakładowy	4 000,00	-	4 000,00	
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość		-		
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-		
4. Kapitał zapasowy	7 249,00	- 282,00	6 967,00	korekta kapitału zapasowego o koszty emisji akcji serii D
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		-		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		-		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 7 527,00	- 186,00	- 7 713,00	korekta strat z lat ubiegłych o koszty emisji akcji serii D
8. Zysk (strata) netto	- 409,00	93,00	- 316,00	Korekta wyniku 2003 roku o koszty poniesione w trakcie emisji akcji serii D 187 tys. zł
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-		
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 741,00	- 72,00	3 669,00	-
1. Rezerwy na zobowiązania		-		
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-		
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-		
a) długoterminowa		-		
b) krótkoterminowa		-		
1.3. Pozostałe rezerwy		-		
a) długoterminowe		-		
b) krótkoterminowe		-		
2. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
2.1. Wobec jednostek powiązanych		-		
2.2. Wobec pozostałych jednostek		-		
3. Zobowiązania krótkoterminowe	3 741,00	- 72,00	3 669,00	
3.1. Wobec jednostek powiązanych	549,00	-	549,00	
3.2. Wobec pozostałych jednostek	3 098,00	-	3 098,00	
3.3. Fundusze specjalne	94,00	- 72,00	22,00	korekta wartości funduszu świadczeń socjalnych do wysokości środków na rachunku bankowym
4. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	
4.1. Ujemna wartość firmy		-		
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	
a) długoterminowe		-		
b) krótkoterminowe	-	-	-	
PASYWA RAZEM	7 054,00	- 447,00	6 607,00	-

INFORMACJA DODATKOWA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	2 kwartały / 2004 okres od 2004-01-01 do 2004-06-30	zmiany	2 kwartały / 2004 okres od 2004-01-01 do 2004-06-30 po zmianach	uwagi
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	6 285,00	-	6 285,00	
od jednostek powiązanych	226,00	-	226,00	
1.Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 150,00	-	1 150,00	
2.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 135,00	-	5 135,00	
II.Koszty sprzedanych produktów,towarów i materiałów, w tym	5 446,00	-	5 446,00	
od jednostek powiązanych	29,00	-	29,00	
1.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	506,00	-	506,00	
2.Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 940,00	-	4 940,00	
III.Zysk(strata)brutto ze sprzedaży	839,00	-	839,00	
IV.Koszty sprzedaży	365,00	-	365,00	
V.Koszty ogólnego zarządu	851,00	-	851,00	
VI.Zysk(strata) na sprzedaży (III-IV-V)	- 377,00	-	- 377,00	
VII.Pozostałe przychody operacyjne	17,00	-	17,00	
1.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8,00	-	8,00	
2.Dotacje		-		
3. Inne przychody operacyjne	9,00	-	9,00	
VIII.Pozostałe koszty operacyjne	40,00	-	40,00	
1.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-		
2.aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-		
3.Inne koszty operacyjne	40,00	-	40,00	
IX.Zysk(strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	- 400,00	-	- 400,00	
X.Przychody finansowe	84,00	-	84,00	
1.Dywidendy i udziały w zyskach,w tym:		-		
od jednostek powiązanych		-		
2.Odsetki,w tym:	23,00	-	23,00	
od jednostek powiązanych		-		
3.Zysk ze zbycia inwestycji	51,00	-	51,00	
4.Aktualizacja wartości inwestycji	5,00	-	5,00	
5.Inne	5,00	-	5,00	
XI.Koszty finansowe	93,00	- 93,00	-	
1.Odsetki, w tym:		-		
dla jednostek powiązanych		-		
2.Strata ze zbycia inwestycji		-		
3.Aktualizacja wartości inwestycji		-		
4.Inne	93,00	- 93,00	-	Korekta wyniku 2004 roku o odpis kosztów poniesionych w trakcie emisji akcji serii D 93 tys. Zł
XII.Zysk(strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	- 409,00	93,00	- 316,00	
XIII.Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(XIII1-XIII2)	-	-	-	
1.Zyski nadzwyczajne		-		
2.Straty nadzwyczajne		-		
XIV. Zysk(strata)brutto (XII+/-XIII)	- 409,00	93,00	- 316,00	
XV.Podatek dochodowy		-		
a)część bieżąca		-		
b)część odroczone		-		
XVI.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-		
XVII.Udział w zyskach (stratach)netto jednostek podporządkowanych		-		
XVIII.Zysk (strata)netto(XIV-XV-XVI+/-XVII)	- 409,00	93,00	- 316,00	

INFORMACJA DODATKOWA

Bilans przekształcenia	stan na 31.12.2004	zmiany	stan na 31.12.2004 po zmianach	opis
AKTYWA				
I. Aktywa trwałe	719,00	- 96,00	623,00	
1. Wartości niematerialne i prawne w tym:	216,00	-	216,00	
- wartość firmy		-		
2. Rzeczowe aktywa trwałe	407,00	-	407,00	
3. Należności długoterminowe	-	-	-	
3.1. Od jednostek powiązanych		-		
3.2. Od pozostałych jednostek		-		
4. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	
Nieruchomości		-		
4.2. Wartości niematerialne i prawne		-		
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		-		
a) w jednostkach powiązanych w tym:		-		
Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenie metodą praw własności		-		
b) w pozostałych jednostkach		-		
4.4. Inne inwestycje	-	-	-	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96,00	- 96,00	-	
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-		
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	96,00	- 96,00	-	Nie rozliczone koszty emisji akcji serii D 189 tysięcy złotych
II. Aktywa obrotowe	7 072,00	- 228,00	6 844,00	
1. Zapasy	261,00	-	261,00	
2. Należności krótkoterminowe	3 387,00	-	3 387,00	
2.1. Od jednostek powiązanych	-	-		
2.2. Od pozostałych jednostek	3 387,00	-	3 387,00	
3. Inwestycje krótkoterminowe	3 234,00	- 43,00	3 191,00	
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 234,00	- 43,00	3 191,00	
a) w jednostkach powiązanych		-		
b) w pozostałych jednostkach	2 078,00	-	2 078,00	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 156,00	- 43,00	1 113,00	środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-		
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190,00	- 185,00	5,00	Nie rozliczone koszty emisji akcji serii D 186 tysiące złotych
AKTYWA RAZEM	7 791,00	- 324,00	7 467,00	

INFORMACJA DODATKOWA

Bilans przekształcenia	stan na 31.12.2004	zmiany	stan na 31.12.2004 po zmianach	opis
PASYWA				
I.Kapitał własny	4 450,00	- 281,00	4 169,00	
1.Kapitał zakładowy	4 000,00	-	4 000,00	
2.Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość		-		
3.Akcje (udziały) własne(wielkość ujemna)		-		
4.Kapitał zapasowy	7 249,00	- 282,00	6 967,00	korekta kapitału zapasowego o koszty emisji akcji serii D
5.Kapitał z aktualizacji wyceny		-		
6.Pozostałe kapitały rezerwowe		-		
7.Zysk(strata) z lat ubiegłych	- 7 527,00	- 186,00	- 7 713,00	korekta strat z lat ubiegłych o koszty emisji akcji serii D
8.Zysk(strata) netto	728,00	187,00	915,00	Korekta wyniku 2004 roku o koszty poniesione w trakcie emisji akcji serii D 187 tys. Zł
9.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-		
II.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 341,00	- 43,00	3 298,00	-
1.Rezerwy na zobowiązania		-		
1.1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-		
1.2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-		
a)długoterminowa		-		
b)krótkoterminowa		-		
1.3.Pozostałe rezerwy		-		
a)długoterminowe		-		
b)krótkoterminowe		-		
2.Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
2.1.Wobec jednostek powiązanych		-		
2.2.Wobec pozostałych jednostek		-		
3.Zobowiązania krótkoterminowe	3 328,00	- 43,00	3 285,00	
3.1.Wobec jednostek powiązanych	407,00	-	407,00	
3.2.Wobec pozostałych jednostek	2 825,00	-	2 825,00	
3.3.Fundusze specjalne	96,00	- 43,00	53,00	korekta wartości funduszu świadczeń socjalnych do wysokości środków na rachunku bankowym
4.Rozliczenia międzyokresowe	13,00	-	13,00	
4.1.Ujemna wartość firmy		-		
4.2.Inne rozliczenia międzyokresowe	13,00	-	13,00	
a)długoterminowe		-		
b)krótkoterminowe	13,00	-	13,00	
PASYWA RAZEM	7 791,00	- 324,00	7 467,00	-

INFORMACJA DODATKOWA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	rok 2004	zmiany	rok 2004 po zmianach	uwagi
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	13 600,00	-	13 600,00	
od jednostek powiązanych	1 370,00	-	1 370,00	
1.Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 103,00	-	2 103,00	
2.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 497,00	-	11 497,00	
II.Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym	12 016,00	-	12 016,00	
od jednostek powiązanych	1 159,00	-	1 159,00	
1.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 076,00	-	1 076,00	
2.Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 940,00	-	10 940,00	
III.Zysk(strata)brutto ze sprzedaży	1 584,00	-	1 584,00	
IV.Koszty sprzedaży	722,00	-	722,00	
V.Koszty ogólnego zarządu	1 893,00	-	1 893,00	
VI.Zysk(strata) na sprzedaży (III-IV-V)	- 1 031,00	-	- 1 031,00	
VII.Pozostałe przychody operacyjne	2 452,00	-	2 452,00	
1.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8,00	-	8,00	
2.Dotacje		-		
3. Inne przychody operacyjne	2 444,00	-	2 444,00	
VIII.Pozostałe koszty operacyjne	515,00	-	515,00	
1.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-		
2.aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-		
3.Inne koszty operacyjne	515,00	-	515,00	
IX.Zysk(strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	906,00	-	906,00	
X.Przychody finansowe	172,00	-	172,00	
1.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-		
od jednostek powiązanych		-		
2.Odsetki, w tym:	48,00	-	48,00	
od jednostek powiązanych		-		
3.Zysk ze zbycia inwestycji	116,00	-	116,00	
4.Aktualizacja wartości inwestycji	8,00	-	8,00	
5.Inne	-	-	-	
XI.Koszty finansowe	350,00	- 187,00	163,00	
1.Odsetki, w tym:		-		
dla jednostek powiązanych		-		
2.Strata ze zbycia inwestycji		-		
3.Aktualizacja wartości inwestycji		-		
4.Inne	350,00	- 187,00	163,00	Korekta wyniku 2004 roku o odpis kosztów poniesionych w trakcie emisji akcji serii D 93 tys. Zł
XII.Zysk(strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	728,00	187,00	915,00	
XIII.Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(XIII1-XIII2)	-	-	-	
1.Zyski nadzwyczajne		-		
2.Straty nadzwyczajne		-		
XIV. Zysk(strata)(brutto (XII+/-XIII))	728,00	187,00	915,00	
XV.Podatek dochodowy		-		
a)część bieżąca		-		
b)część odroczone		-		
XVI.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-		
XVII.Udział w zyskach (stratach)netto jednostek podporządkowanych		-		
XVIII.Zysk (strata)netto(XIV-XV-XVI+/-XVII)	728,00	187,00	915,00	

8 Zasady prezentacji i przeliczenia sprawozdań finansowych

Wszystkie dane zaprezentowane w sprawozdaniu zostały przedstawione w tysiącach złotych, chyba, że zaznaczono inaczej

Przedstawione podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EUR według następujących zasad:

poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu na dzień 30 czerwca 2005 roku zostały przeliczone według kursu średniego ogłoszonego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla EUR tab. 125/A/NBP/2005 czyli 1 EUR = 4,0401 zł,

INFORMACJA DODATKOWA

poszczególne pozycje rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2005 roku do 30 czerwca 2005 roku zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie w następujący sposób:

Nr tabeli	Data	Kurs
21/A/NBP/2005	31.01.2005	4,0503
41/A/NBP/2005	27.02.2005	3,9119
63/A/NBP/2005	31.03.2005	4,0837
83/A/NBP/2005	29.04.2005	4,2756
103/A/NBP/2005	31.05.2005	4,1212
125/A/NBP/2005	30.06.2005	4,0401
	Razem	24,4828

Średni kurs za sześć miesięcy	24,4828	4,0805
-------------------------------	---------	--------

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA
HOGA.PL SPÓŁKA AKCYJNA
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE ROKU OBROTOWEGO 2005.

KATOWICE WRZESIEŃ 2005 R.

INFORMACJE DODATKOWE I OBJAŚNIENIA

II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu:

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia:

tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych - Załącznik nr 1a;

tabela zmian w rzeczowych aktywach trwałych - Załącznik nr 1b;

- 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy

- 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

- 1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie dotyczy

- 1.5. Dane o strukturze i własności kapitału zakładowego (akcyjnego) oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Struktura kapitału zakładowego

Lp.	Seria/emisja	Liczba akcji (udziałów) danego rodzaju			Cena Nominalna	Wartość nominalna Akcji	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
		Zwykłe na okaziciela	Uprzywilejowane	Inne					
1	A	170 000			1	170 000	gotówka	20-12-1999	20-12-1999
2	B	400 000			1	400 000	gotówka	28-04-2000	01-01-2000
3	C	1 430 000			1	1 430 000	gotówka	05-07-2000	20-12-1999
4	D	2 000 000			1	2 000 000	gotówka	13-07-2001	01-01-2001
Razem		4 000 000				4 000 000			

Struktura własnościowa kapitału (akcjonariusze posiadający pow. 5% akcji)

Lp.	Nazwa/typ akcjonariusza/udziałowca	Liczba akcji (udziałów) danego rodzaju			Cena Nominalna	Wartość nominalna akcji/udziałów	Udział w kapitale zakładowym spółki [%]
		Zwykłe	Uprzywilejowane	Inne			
1	WASKO S.A.	1 183 245			1	1 183 245	29,6%
2	Wojciech Wajda	822 656			1	822 656	20,6%
3	Rozproszone	1 994 099			1	1 994 099	49,8%
Razem		4 000 000				4 000 000	100%

INFORMACJA DODATKOWA

1.6. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

LP.	TREŚĆ	Kwota
1.	Wynik finansowy netto	-452
2.	Proponowany podział	
a)	wypłata dywidendy (zaliczki)	
b)	zwiększenie/zmniejszenie kapitału zapasowego	-452
c)	zwiększenie/zmniejszenie kapitału rezerwowego	
d)	nagrody i premie	
e)	zasilenie funduszy specjalnych	
f)	inne	
3.	Wynik finansowy niepodzielony	0

1.7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym przedstawia

Nie wystąpiły

1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawia **tabela zmian odpisów aktualizacyjnych na należności – Załącznik nr 2.**

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat,

wyszczególniono w tabeli **struktura zobowiązań – Załącznik nr 3.**

1.10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawiają **tabele rozliczeń międzyokresowych - Załącznik nr 4 i 5**

1.11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występują

1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe

Nie występują.

INFORMACJA DODATKOWA

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym eksport za	
	I półrocze poprzedniego roku obrotowego	I półrocze bieżącego roku Obrotowego	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Produktów w tym :	1 150	1 262		
- reklama	123	58		
- hosting	148	184		
- kreacja stron WWW	164	143		
- sprzedaż baz danych	46	121		
- prowizje handlowe	36	41		
- wdrożenia i konsultacje	129	133		
- licencje	344	495		
- pozostałe usługi	116	40		
- sprzedaż serwisów informacyjnych	29	31		
- usługi serwisowe	15	16		
Towarów w tym:	5 135	3 550		
- sprzęt elektroniczny	3 476	2 485		
- pozostałe towary	1 659	1 065		
Materiałów				
Razem	6 285	4 812		

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

.

Nie wystąpiły

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły

INFORMACJA DODATKOWA

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

LP.	Treść	Wartość
I	Wynik brutto	-452
II	Pozycje różniące wynik brutto od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym	30
II a	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu oraz różnice statystyczne kosztów:	-38
-	<i>Odpisy aktualizujące należności</i>	107
-	<i>Odsetki budżetowe</i>	2
-	<i>Wynagrodzenia z tyt umów cywilnoprawnych wypl w 2005 roku</i>	-28
-	<i>Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych</i>	-27
-	<i>Umorzenie kosztów założycielskich</i>	-93
-	<i>Pozostałe koszty nie stanowiące k.u.p.</i>	1
II b	Przychody nie będące przychodami podatkowymi oraz różnice statystyczne:	8
-	<i>Wycena papierów wartościowych na 31.12.2004</i>	8
-	<i>Rozwiązanie rezerw na urlopy, nagrody jubileuszowe</i>	
-	<i>Rozwiązanie pozostałych rezerw</i>	
-	<i>Amortyzacja podatkowa całkowicie umorzonych bilansowo środków trwałych</i>	
-	<i>Różnice kursowe</i>	
-	<i>Naliczone a nie otrzymane odsetki od kontrahentów</i>	
-	<i>Odsetki od lokat</i>	
-	<i>Obligacja przecena</i>	
-	<i>Przychody z tytułu otrzymanych dywidend, udziału w zysku osób prawnych</i>	
-	<i>Pozostałe przychody nie będące przychodami podatkowymi</i>	
III	DOCHÓD / STRATA (I+II a – II b) w złotych	-482

2.6 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

LP	Wyszczególnienie	Półrocze 2004	Półrocze 2005
1	Zużycie materiałów i energii	43	92
2	Usługi obce	479	467
3	Podatki i opłaty	22	16
4	Wynagrodzenia	680	859
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117	123
6	Pozostałe koszty rodzajowe	167	114
7	Amortyzacja	220	182
8	Koszty wytworzenia świadczeń na potrzeby jednostki		
	Razem	1728	1853

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Wyszczególnienie	Półrocze 2004	Półrocze 2005
Środki trwałe w budowie		71
Środki trwałe na własne potrzeby		
Razem		71

INFORMACJA DODATKOWA

- 2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Półrocze 2005	Okres następny
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe	125	200
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0
Środki trwałe w budowie	71	
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0	
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	196	200

- 2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpiły

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

- 3.1. Wyjaśnienie różnic między korespondującymi ze sobą danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych.
- 3.2. Ustalenie zgodności kwoty przepływów netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej ustalonych w tej części dodatkowych objaśnień metodą pośrednią (korekta wyniku finansowego netto o koszty niepieniężne, eliminacje i różnice stanów) z kwotą tychże przepływów ustalonych w rachunku przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.
- 3.3. Wyjaśnienie treści pozycji inne korekty z działalności operacyjnej, inne wydatki inwestycyjne.
W pozycji inne korekty w przepływach z działalności operacyjnej wykazano korektę o wart. 8 tys zł. jest to rozliczenie wyceny papierów wartościowych na 31.12.2004

4. Objaśnienia dotyczące spraw osobowych:

- 4.1. Informacje o **przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu**, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	41,75
Pracownicy na stanowiskach roboczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
Razem	41,75

- 4.2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Członkowie organów	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	212	
Nadzorujących	8	

- 4.3. Dane o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

INFORMACJA DODATKOWA

Członkowie organów	Udzielone pożyczki				
	Kwota do spłaty	Terminy spłaty			Oprocentowanie od - do
		do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających					
Nadzorujących	125	125			

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zmiany i ich skutki przedstawiono we wstępie do niniejszego sprawozdania

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

6. Informacje wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl ustawy sporządzane.

Spółka w okresie 01-01-2005 do 30-06-2005 nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które by podlegały konsolidacji pełnej lub metodą praw własności

6.1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Zakupiono w firmie WASKO S.A. usługi związane z kolokacją serwerów HOGA.PL za kwotę 95 160 zł brutto.

Dostarczono do WASKO S.A. sprzęt komputerowy o wartości 1 262 664,67 zł oraz usługi :

- projektowanie stron WWW o wartości : 39 650 zł
- licencje na własne oprogramowanie : 73 200 zł
- usługi hostingu : 4 887 zł
- pozostałe : 9 455 zł

6.2. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Spółka nie posiada żadnych akcji i udziałów w innych jednostek w związku z powyższym na podstawie art. 55 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz.

INFORMACJA DODATKOWA

591, z późniejszymi zmianami) nie jest zobowiązana do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. Dodatkowe informacje dotyczące połączenia spółek.

W okresie objętym sprawozdaniem nie doszło do połączenia Hoga.PL S.A. z inną spółką

8. Przychody i informacje o segmentach działalności

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	okres od 01-01-2004 do 30-06-2004			okres od 01-01-2005 do 30-06-2005		
	okres ogółem	segment informatyczny	segment pozostałego handlu	okres ogółem	segment informatyczny	segment pozostałego handlu
I.Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	6 285,00	4 626,00	1 659,00	4 812,00	3 059,00	1 753,00
od jednostek powiązanych	226,00	226,00		1 151,00	1 151,00	
1.Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 150,00	1 150,00		1 262,00	1 262,00	
2.Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 135,00	3 476,00	1 659,00	3 550,00	1 797,00	1 753,00
II.Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 446,00	3 873,00	1 573,00	4 083,00	2 448,00	1 635,00
od jednostek powiązanych	29,00	29,00		1 037,00	1 037,00	
1.Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	506,00	506,00		693,00	693,00	
2.Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 940,00	3 367,00	1 573,00	3 390,00	1 755,00	1 635,00
III.Zysk(strata) brutto ze sprzedaży	839,00	753,00	86,00	729,00	611,00	118,00
IV.Koszty sprzedaży	365,00	355,00	10,00	215,00	203,00	12,00
V.Koszty ogólnego zarządu	851,00	849,00	2,00	942,00	939,00	3,00
VI.Zysk(strata) na sprzedaży (III-IV-V)	- 377,00	- 451,00	74,00	- 428,00	- 531,00	103,00
VII.Pozostałe przychody operacyjne	17,00	17,00		17,00	17,00	-
1.Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8,00	8,00		2,00	2,00	
2.Dotacje	-			-		
3.Inne przychody operacyjne	9,00	9,00		15,00	15,00	
VIII.Pozostałe koszty operacyjne	40,00	40,00	-	111,00	111,00	-
1.Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-			-		
2.aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-			107,00	107,00	
3.Inne koszty operacyjne	40,00	40,00		4,00	4,00	
IX.Zysk(strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	- 400,00	- 474,00	74,00	- 522,00	- 625,00	103,00
X.Przychody finansowe	84,00	79,00	5,00	72,00	59,00	13,00
1.Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-			-		
od jednostek powiązanych	-			-		
2.Odsetki, w tym:	23,00	23,00		13,00	13,00	
od jednostek powiązanych	-			-		
3.Zysk ze zbycia inwestycji	51,00	51,00		46,00	46,00	
4.Aktualizacja wartości inwestycji	5,00	5,00		-	-	
5.Inne	5,00	-	5,00	13,00	-	13,00
XI.Koszty finansowe	-	-	-	2,00	2,00	-
1.Odsetki, w tym:	-			2,00	2,00	
dla jednostek powiązanych	-			-		
2.Strata ze zbycia inwestycji	-			-		
3.Aktualizacja wartości inwestycji	-			-		
4.Inne	-	-	-	-	-	
XII.Zysk(strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	- 316,00	- 395,00	79,00	- 452,00	- 568,00	116,00
XIII.Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(XIII1-XIII2)	-	-	-	-	-	
1.Zyski nadzwyczajne	-			-		
2.Straty nadzwyczajne	-			-		
XIV. Zysk(strata) brutto (XII+/-XIII)	- 316,00	- 395,00	79,00	- 452,00	- 568,00	116,00
XV.Podatek dochodowy	-			-		
a)część bieżąca	-			-		
b)część odroczone	-			-		
XVI.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia)	-			-		
XVII.Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych	-			-		
XVIII.Zysk (strata) netto(XIV-XV-XVI-XVII)	- 316,00	- 395,00	79,00	- 452,00	- 568,00	116,00

Prezes Zarządu Jan Guja

Michał Mazurek-Mieczynski

Wiceprezes Zarządu Rafał Kulczyk

Wiceprezes Zarządu Bogusław Majka

Członek Zarządu Bogusław Majka

Katowice 23-09-2005

INFORMACJA DODATKOWA

ZAŁĄCZNIK NR 1a Wartości niematerialne i prawne – zmiany

TABELA ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niemate- rialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			960		960
zwiększenia (z tytułu)					
-przyjęcia z środków trwałych w budowie / zakupy					
-aport					
-pozostałe zwiększenia					
-inne					
zmniejszenia (z tytułu)					
-sprzedaż (-)					
-likwidacja (-)					
-aport (-)					
-pozostałe zmniejszenia (-)					
Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			960		960
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			744		744
zwiększenia (z tytułu)			88		88
-amortyzacja planowa za okres			88		88
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne					
-pozostałe zwiększenia					
zmniejszenia (z tytułu)			832		832
-sprzedaż (-)					
-likwidacja (-)					
-pozostałe zmniejszenia (-)					
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			832		832
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			216		216
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			128		128

INFORMACJA DODATKOWA

ZAŁĄCZNIK NR 1b Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

TABELA ZMIAN RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	grunty (w tym prawo użytko- wania wieczyste- go gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inży- nierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto aktywów trwałych na początek okresu		29	1073	215	103			1420
zwiększenia (z tytułu)			22	103		71		196
-przyjęcia ze środków trwałych w budowie / zakupy			22	103		71		196
-aport								
-pozostałe zwiększenia								
zmniejszenia (z tytułu)				36				36
-sprzedaż (-)				36				36
-likwidacja (-)								
-aport (-)								
-pozostałe zmniejszenia (-)								
Wartość brutto aktywów trwałych na koniec okresu		29	1095	282	103	71		1580
Skumulowana amortyzacja (umo- rzenie) na początek okresu		8	899	48	58			1013
zwiększenia (z tytułu)		2	57	25	9			93
-amortyzacja planowa za okres		2	57	25	9			93
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne								
-pozostałe zwiększenia								
zmniejszenia (z tytułu)				25				25
-sprzedaż (-)				25				25
-likwidacja (-)								
-pozostałe zmniejszenia (-)								
Skumulowana amortyzacja (umo- rzenie) na koniec okresu		10	956	48	67			1081
Wartość netto rzeczowych akty- wów trwałych na początek okresu		21	174	167	45			407
Wartość netto rzeczowych akty- wów trwałych na koniec okresu		19	139	234	36	71		499

INFORMACJA DODATKOWA

ZAŁĄCZNIK NR 2 Odpisy aktualizujące należności – zmiany.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktual. na należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Odpisy aktual. na należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Odpisy aktual. na inne należ- ności od jed- nostek powią- zanych dłu- go- term.	Odpisy aktual. na inne należ- ności od jed- nostek powią- zanych krót- koter- m.	Odpisy aktual. na należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	Odpisy aktual. na należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	Odpisy aktual. na należności z tytułu podat- ków, dota- cji, ceł , ubez- pieczeń spo- łecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	Odpisy aktual. należności długoterm. od pozostałych jednostek	Odpisy aktual. na inne należ- ności od pozos- tałych jedno- stek	Odpisy aktual. na należności dochodzone na drodze sądo- wej	Razem odpisy aktual. na należności
		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy			do 12 m-cy	Powyżej 12 m-cy					
1	Bilans otwarcia					163				17		180
2	Zwiększenia					107						107
A	w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					107						107
B	w ciężar kosztów finansowych											
C	w ciężar strat nadzw- yczajnych											
D	-											
E	-											
3	Zmniejszenia											
A	wykorzystanie rezerw											
B	rozwiązanie na dobro p przychodów operacyj- nych											
C	rozwiązanie .na dobro przychodów .finansowy											
D	rozwiązana dobro zysko nadzwyczajnych											
E												
F	-											
	Bilans zamknięcia					270				17		287

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik NR 3 Struktura zobowiązań

Lp.	Tytuł	Zobowiązania o okresie spłaty				Razem zobowiązania
		do 12 m-cy	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	380				380
A	Z tytułu dostaw i usług	380				380
B	Inne					
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1250				1250
A	Kredyty i pożyczki					
B	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
C	Inne zobowiązania finansowe					
D	Z tytułu dostaw i usług	1082				1082
E	Zaliczki otrzymane na dostawy	12				12
F	Zobowiązania wekslowe					
G	Z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	152				152
H	Z tyt. wynagrodzeń	4				4
I	Inne					
3	RAZEM	1630				1630

INFORMACJA DODATKOWA

ZAŁĄCZNIK NR 4 Czynne rozliczenia międzyokresowe

- krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
I	Koszty dotyczące przyszłych okresów		
1	ubezpieczenia majątkowe	4	0
2	czynsze		
3	prenumeraty		
4	inne	1	0
II	Znaczne koszty rozliczane w czasie		
1	Remonty		
2	przygotowanie nowej produkcji		
3	inne		
III	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1	-		
2	-		
3	-		
IV	Inne rozliczenia międzyokresowe		
1	-		
2	-		
3	-		
4	-		
5	-		
6	-		
7	-		
V	RAZEM	5	

INFORMACJA DODATKOWA

Załącznik NR 5 Rozliczenia międzyokresowe - pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
I	Ujemna wartość firmy				
II	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:				
1	dotacje, subwencje, dopłaty				
2	nieopdł. otrzymane śr. trwałe				
3	Inne				
6	-				
7	-				
8	-				
9	-				
10	-				
11	-				
12	-				
13	-				
14	-				
II	Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	13	7	13	7
1	Koszty usług dot. 2004 roku.	13		13	
2	Koszty usług dot. Pierwszego półroczu		7		7
3	-				
4	-				
5	-				
6	-				
7	-				
8	-				
9	-				
10	-				
11	-				
12	-				
III	Ogółem	13	7	13	7