

NOTY OBJAŚNIAJĄCE I DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE (INFORMACJA DODATKOWA)

Noty objaśniające do bilansu

4. Rzeczowe aktywa trwałe

(przy odpowiednich pozycjach aktywów przedstawiono informację o obciążeniach majątku o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym)

Nota 1 - do poz. I.1 aktywów

1A. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	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:	442	351	253
- oprogramowanie komputerowe	442	351	253
d) inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
e) zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	442	351	253

1B. TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) tys. zł.							
	a) koszty zakończonych prac rozwojowych	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 niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	1 602	1 590	-	-	1 602
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	244	244	-	-	244
- objęcie konsolidacją spółki ZEC SERVICE (BO)	-	-	-	-	-	-	-
- zakupu	-	-	244	244	-	-	244
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	9	9	-	-	9
- likwidacji	-	-	9	9	-	-	9
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	1 837	1 825	-	-	1 837
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	-	1 250	1 238	-	-	1 250
f) amortyzacja za okres - planowa	-	-	154	154	-	-	154
- objęcie konsolidacją spółki ZEC SERVICE (BO)	-	-	-	-	-	-	-
g) zmniejszenie umorzeń z tytułu likwidacji	-	-	9	9	-	-	9
h) zmniejszenie umorzeń z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
i) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	1 395	1 383	-	-	1 395
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	442	442	-	-	442

Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

W okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych wartości niematerialnych i prawnych

1C. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (struktura własnościowa)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a. Własne	-	-	-
b. Użytkowane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub inne umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	442	351	253
- nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	442	351	253
- w tym oprogramowanie komputerowe	442	347	253
- inne	-	-	-
c. zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-
RAZEM	442	351	253

1D. Informacje o obciążeniach o charakterze praworzeczowym i obligacyjnym wartości niematerialnych i prawnych	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a. Obciążenia o charakterze praworzeczowym*	94	124	163
- hipoteka przymusowa na rzecz skarbu państwa	-	-	-
- hipoteka	-	-	-
- zastaw	-	-	-
- zastaw rejestrowy	94	124	163
- inne	-	-	-
b. Obciążenia o charakterze obligacyjnym (umownym)**	-	-	-
- prawo odkupu/wykupu***	-	-	-
- inne	-	-	-
RAZEM	94	124	163

Obciążenie majątku zastawem rejestrowym dotyczy spółki zależnej EC ZG i zostało ustanowione w związku z budową bloku gazowo-parowego

Nota 2 - do poz. I.2 aktywów

2A. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) wartość firmy - jednostki zależne	25 331	25 287	22 088
b) wartość firmy - jednostki stowarzyszone	-	-	-
Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem	25 331	25 287	22 088

2B. Wartość firmy wg jednostek

Wykazana w sprawozdaniu wartość firmy dotyczy jednostki zależnej Elektrociepłownia Zielona Góra. Sposób ustalenia wartości firmy podano poniżej.

Sposób obliczenia wartości firmy EC Zielona Góra	I nabycie	II nabycie
Cena nabycia udziałów	38 356	55 387
(-) Udział w wartości godziwej aktywów netto	26 269	46 967
(=) Wartość firmy	12 087	8 420

Ustalenie udziału w wartości godziwej aktywów netto	I nabycie	II nabycie
Wartość rynkowa aktywów netto	72 367	122 654

x Procentowy udział w kapitale spółki	36,30%	38,29%
(=) udział w wartości godziwej aktywów netto	26 269	46 967

Sposób obliczenia wartości firmy EC Zielona Góra	III nabycie	IV nabycie
Cena nabycia udziałów	13 599	4 735
(-) Udział w wartości godziwej aktywów netto	8 949	3 992
(=) Wartość firmy	4 650	743

Ustalenie udziału w wartości godziwej aktywów netto	III nabycie	IV nabycie
Wartość rynkowa aktywów netto	120 608	102 357
x Procentowy udział w kapitale spółki	7,42%	3,90%
(=) udział w wartości godziwej aktywów netto	8 949	3 992

Sposób obliczenia wartości firmy EC Zielona Góra	V nabycie	VI nabycie
Cena nabycia udziałów	2 068	1 124
(-) Udział w wartości godziwej aktywów netto	1 729	858
(=) Wartość firmy	339	266

Ustalenie udziału w wartości godziwej aktywów netto	V nabycie	VI nabycie
Wartość rynkowa aktywów netto	101 735	92 210
x Procentowy udział w kapitale spółki	1,70%	0,93%
(=) udział w wartości godziwej aktywów netto	1 729	858

Sposób obliczenia wartości firmy EC Zielona Góra	VII nabycie	VII nabycie
Cena nabycia udziałów	3 592	283
(-) Udział w wartości godziwej aktywów netto	2 142	239
(=) Wartość firmy	1 450	44

Ustalenie udziału w wartości godziwej aktywów netto	VII nabycie	VII nabycie
Wartość rynkowa aktywów netto	86 936	121 737
x Procentowy udział w kapitale spółki	2,46%	0,20%
(=) udział w wartości godziwej aktywów netto	2 142	239

Obliczenie procentowego udziału nabytego w emisji akcji (II nabycie):

kapitał własny EC ZG po emisji	122 654
* procent udziału w kapitale	58,20%
= wartość udziału	71 385
- wartość udziału przed emisją	24 418
= wartość nowo nabytego udziału	46 967
/ wartość aktywów netto	122 654
= % udziału nabytego w emisji nowej serii	38,29%

Obliczenie wartości udziału przed emisją

Skonsolidowany Kapitał własny EC ZG na 31.03.2002	122 654
strata z lat ubiegłych (korekty)	-
zwiększenie kapitału (-)	(55 387)
razem	67 268
x udział w kapitale	36,30%
= Wartość udziału w kapitale EC ZG przed emisją	24 418

Uzgodnienie do pozycji bilansowej

1 nabycie	12 086
2 nabycie	8 420
3 nabycie	4 649
4 nabycie	743
5 nabycie	338
6 nabycie	267
7 nabycie	1 449
8 nabycie	44
Wartość firmy brutto na 30.06.2005	27 996
Skumulowana amortyzacja	(2 665)
Wartość firmy netto na 30.06.2005	25 331

3A. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) środki trwałe	983 082	1 025 987	514 438
- grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22 727	22 970	23 417
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	378 057	390 837	283 061
- urządzenia techniczne i maszyny	579 538	609 059	204 330
- środki transportu	1 452	1 663	2 165
- inne środki trwałe	1 308	1 458	1 465
b) środki trwałe w budowie	16 511	8 931	459 489
c) zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	7	7	3 540
Rzeczowy majątek trwały, razem	999 600	1 034 925	977 467

3B. TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (według grup rodzajowych)						
	grunty	budynki, lokale i obiekty	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	24 589	768 051	1 474 028	5 104	7 662	2 279 434
b) zwiększenia (z tytułu)	24	4 044	7 938	161	411	12 578
- objęcie konsolidacją spółki	-	-	-	-	-	-
- zakończenia budowy środka trwałego	24	2 227	1 724	35	113	4 123
- nieodpłatnego przyjęcia	-	-	28	-	-	28
- pozostałe zwiększenia	-	1 817	6 186	126	298	8 427
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	1 369	602	90	34	2 095
- likwidacji	-	-	297	46	3	346
- sprzedaży	-	770	95	44	31	940
- nieodpłatnego przekazania	-	-	-	-	-	-
- pozostałe zmniejszenia	-	599	210	-	-	809
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	24 613	770 726	1 481 364	5 175	8 039	2 289 917
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 619	377 214	864 035	3 441	6 204	1 252 513
f) amortyzacja za okres z tytułu - planowa	266	14 300	31 073	198	246	46 083
g) zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	295	46	3	344
h) zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	13	91	44	31	179
i) pozostałe	-	1 168	6 170	175	314	7 827
j) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 885	392 669	900 892	3 724	6 730	1 305 900
k) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	935	-	-	935
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
l) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	935	-	-	935
m) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	22 728	378 057	579 537	1 451	1 309	983 082

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych i środków trwałych w budowie

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie poprzednim wystąpiły odpisy aktualizujące środków trwałych w wartości 935 tys. zł.,

Odpisy dotyczą dwóch kotłów wodnych, które zostały trwale wyłączone z eksploatacji.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano nowych odpisów "środków trwałych w budowie"

3C. ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) własne	961 666	992 447	492 290
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	21 416	21 770	22 148
- grunty w użytkowaniu wieczystym	21 416	21 770	22 148
- leasing finansowy	-	-	-
- inne umowy	-	-	-
Środki trwałe bilansowe razem	983 082	1 014 217	514 438

3D. ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	3 910	-	-
- wartość gruntów użytkowanych wieczyście	3 910	-	-
- leasing operacyjny	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
Środki trwałe pozabilansowe, razem	3 910	-	-

3E. Informacje o obciążeniach o charakterze prawnorzeczowym i obligacyjnym środków trwałych	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a. Obciążenia o charakterze prawnorzeczowym*	1 235 723	1 264 909	1 186 738
- hipoteka przymusowa na rzecz skarbu państwa	-	3 156	3 156
- hipoteka	653 383	651 383	651 383
- zastaw	765	765	765
- zastaw rejestrowy	581 575	609 605	531 434
- inne	-	-	-
b. Obciążenia o charakterze obligacyjnym (umownym)**	-	-	-
- prawo odkupu/wykupu***	-	-	-
- inne	-	-	-
RAZEM	1 235 723	1 264 909	1 186 738

Obciążenia obejmują w głównej mierze majątek trwały konsolidowanej spółki zależnej EC ZG. Zostały one ustanowione w związku z budową bloku gazowo - parowego.

3F. ŚRODKI TRWAŁE (informacje dodatkowe)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	21 463	21 818	22 148
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
RAZEM	21 463	21 818	22 148

Nota 4 - do poz. I.4 aktywów

4A. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) od jednostek powiązanych, w tym:	16	106	196
- od jednostek zależnych (z tytułu)	-	-	-
- sprzedaż środków trwałych	-	-	-
- inne należności długoterminowe	-	-	-
- od jednostek współzależnych (z tytułu)	-	-	-
- sprzedaż środków trwałych	-	-	-
- inne należności długoterminowe	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)	16	106	196
- sprzedaż środków trwałych	16	106	196
- inne należności długoterminowe	-	-	-
- od znaczącego inwestora (z tytułu)	-	-	-
- sprzedaż środków trwałych	-	-	-
- inne należności długoterminowe	-	-	-
- od jednostki dominującej (z tytułu)	-	-	-
- sprzedaż środków trwałych	-	-	-
- inne należności długoterminowe	-	-	-
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	15	21	17
- sprzedaż środków trwałych	-	21	-
- inne należności długoterminowe	15	-	17
Należności długoterminowe netto	31	127	213
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE BRUTTO	31	127	213

4B. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (wg tytułów)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 31.12.2004	od 01.01.2004 do 30.06.2004
Stan na początek okresu	127	217	217
a) zwiększenia (z tytułu)	-	8	6
- objęcie konsolidacją spółki ZEC SERVICE (BO)	-	-	-
- sprzedaż środków trwałych	-	-	-
- powstanie innej należności długoterminowej	-	8	6
b) zmniejszenia (z tytułu)	96	98	10
- przekwalifikowanie do należności krótkoterminowych	96	98	10
- spłata			
- spisanie w koszty			
- inne zmiany	-	-	-
d) stan na koniec okresu	31	127	213
Należności długoterminowe, razem	31	127	213

4C. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 31.12.2004	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) Stan na początek okresu		-	-
b) zwiększenia (z tytułu)		-	-
- utworzenie odpisu		-	-
- inne zwiększenie		-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)		-	-
- przekwalifikowanie do należności krótkoterminowych		-	-
- odwrócenie odpisu		-	-
- spłata		-	-
- spisanie należności w koszty		-	-
- inne zmiany		-	-
d) stan na koniec okresu		-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności dł. na koniec okresu		-	-

4D. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (struktura walutowa)	30.06.2005	31.12.2004	30.06.2004
a) w walucie polskiej	31	127	213
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
- w EURO	-	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-	-
- w USD	-	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-	-
- w CHR	-	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-	-
- inne waluty	-	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-	-
Należności długoterminowe, razem	31	127	213

4E. Informacja o obciążeniach o charakterze praworzeczowym i obligacyjnym należności długoterminowych.

Należności długoterminowe Grupy nie są obciążone prawami o charakterze praworzeczowym ani obligacyjnym.