

8. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 26 - do pozycji I.1. skonsolidowanego rachunku zysków i strat

26.A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- energia cieplna	132 399	133 091
- w tym od jednostek powiązanych	7	4
- dystrybucja energii cieplnej	102	90
- w tym od jednostek powiązanych	1	1
- energia elektryczna	248 400	99 909
w tym od jednostek powiązanych:	-	-
- sprzedaż kwiatów szklarniowych	14 319	8 979
w tym od jednostek powiązanych:	299	-
- sprzedaż warzyw szklarniowych	24 325	12 919
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
- pozostała sprzedaż	4 612	18 638
w tym od jednostek powiązanych:	500	1 140
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	424 157	273 626

26.B.PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) kraj	416 439	268 410
- w tym od jednostek powiązanych	807	1 145
b) eksport	7 718	5 216
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	424 157	273 626

Nota 27 - do pozycji I.2. skonsolidowanego rachunku zysków i strat

27.A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- materiały	339	690
- w tym od jednostek powiązanych	223	461
- towary	9 455	633
- w tym od jednostek powiązanych	-	8
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	9 794	1 323

27.B. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) kraj	9 794	1 323
- w tym od jednostek powiązanych	223	468
b) eksport	-	-
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	9 794	1 323

Nota 28 - do pozycji II.1., pozycji IV i pozycji V skonsolidowanego rachunku zysków i strat

28.. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) Amortyzacja	46 237	25 458
b) Zużycie materiałów i energii	169 250	97 800
c) Usługi obce	36 323	39 244
d) Podatki i opłaty	42 932	25 498
e) Wynagrodzenia	46 296	43 875
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 410	12 541
g) Pozostałe	5 862	5 778
Koszty według rodzaju, razem	363 310	250 194
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(962)	(271)
Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby (wielkość ujemna)	(1 141)	(2 141)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(4 493)	(4 147)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(16 394)	(14 452)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	340 320	229 183

Nota 29 - do pozycji VII. skonsolidowanego rachunku zysków i strat

29. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) rozwiązane rezerwy /oraz zmiany dyskontowe/ (z tytułu)	7 406	6 187
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- rezerwy restrukturyzacyjne	-	-
- na nagrody roczne	5 598	5 110
- na premie o cele	750	742
- na niewykorzystane urlopy	645	335
- na sprawy podatkowe w toku	-	-
- na czynności procesowe	400	-
- na udzielone gwarancje, poręczenia itp o podwyższonym ryzyku	-	-
- inne rezerwy	13	-
b) pozostałe przychody operacyjne	7 948	11 875
> z majątku trwałego	891	915
- przychody z ujawnienia środków trwałych	-	-
- otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	-	101
- równowartość amortyzacji gruntów użytkowanych wieczystość	262	264
- równowartość amortyzacji ST otrzymanych nieodpłatnie	306	297
- dzierżawa obiektów	212	185
- dzierżawa węzłów ciepłych	111	68
- inne	-	-
> odpisy aktualizujące wartość majątku (odwrócenie)	3 555	492
- majątku trwałego	-	-
- zapasów	6	-
- należności	3 546	492
- inne	3	-
> pozostałe	3 502	10 468
- zwrot kosztów postępowania sądowego i komorniczego	10	49
- otrzymane darowizny	-	-
- przeniesienie praw autorskich	-	-
- dodatkowe opłaty od ZE zgodnie z umowami	-	151
- dodatkowe opłaty do MPEC (MZEC, PEC itp) zgodnie z umowami	-	-
- odpisanie zobowiązań przedawnionych lub umorzonych	-	-

- sprzedaż złomu, pyłu i żużłu	162	431
- otrzymane odszkodowania, kary, grzywny	915	81
- odszkodowanie za utratę zysku z powodu awarii bloków energetycznych	-	-
- dostawy i usługi niefakturowane (rozwiązanie "rezerwy")	553	84
- sprzedaż i usługi gastronomiczne stołówki, usług Zakł. Obiektów Socjalnych	52	129
- nadwyżka miału węglowego	-	-
- zwrot z funduszu prewencyjnego	235	131
- przychody ze sprzedaży tytułu próbnego rozruchu bloku parowego w EC ZG	-	8 930
- przychody z oddelegowania pracowników	88	109
- przychody z tytułu rozliczenia dotacji EKO FUNDUSZ	1 330	-
	-	
- inne	157	373
Inne przychody operacyjne, razem	15 354	18 062

Nota 30- do pozycji VIII skonsolidowanego rachunku zysków i strat

30.A. INNE KOSZTY OPERACYJNE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) utworzenie rezerwy z tytułu	6 144	3 572
- na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- rezerwy restrukturyzacyjne	-	-
- na nagrody roczne	2 912	2 717
- na premie o cele	345	375
- na niewykorzystane urlopy	250	262
- na sprawy podatkowe w toku	-	-
- na czynności procesowe	-	214
- na udzielone gwarancje, poręczenia itp o podwyższonym ryzyku	-	-
- inne rezerwy	2 637	4
b) pozostałe	4 859	12 723
- spisanie budowy środka trwałego (inwestycji) bez efektu i koszty związane	122	105
- nieodpłatne przekazanie składników majątku trwałego	-	108
- likwidacja środków trwałych	-	-
- darowizny	270	43
- koszt postępowania spornego i komorniczego	346	32
- koszt własny sprzedanego złomu, pyłu i żużla	163	421
- koszty utrzymania obiektów socjalnych	1 087	372
- spisanie należności	208	-
- ubezpieczenia pracownicze	22	27
- zwrot kosztów dla ZE	-	254
- nie odpisane koszty organizacji i rozszerzenia spółki	82	82
- powstałe szkody mieszczące się w granicy ryzyka	2	37
- zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	283	44
- zwrot kosztów dla MPEC	300	10
- taryfa pracownicza	277	266
- dostawy i roboty niefakturowane (utworzenie "rezerwy")	1 510	10 667
- inne	187	255
Inne koszty operacyjne, razem	11 003	16 295

30.B. Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- należności krótkoterminowe	361	232
nieplanowe odpisy amortyzacyjne razem	361	232

Dokonane odpisy aktualizujące dotyczą drobnych krótkoterminowych przeterminowanych należności.

Nota 31 - do pozycji X skonsolidowanego rachunku zysków i strat

31.A. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) od jednostek powiązanych, w tym	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
b) od pozostałych jednostek	150	-
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	150	-

31.B. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) z tytułu pożyczek	33	52
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	26	41
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek	7	11
b) pozostałe odsetki	3 734	2 423
- od jednostek zależnych	90	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
- od pozostałych jednostek	3 644	2 423
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3 767	2 475

31.C. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) dodatnie różnice kursowe	81	70
- zrealizowane	11	(1)
- niezrealizowane	70	71
b) rozwiązanie rezerwy	5 258	7
- na odsetki naliczone przez kontrahentów	5 258	-
- inne	- zł	7
c) pozostałe (z tytułu)	88	844
- prowizje i skonta	-	-
- zysk ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	-	-
- odpisy aktualizujące wartość papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	-	-
- dyskonto od zakupionych weksli i papierów wartościowych	-	-
- odpisane zobowiązania	-	-
- zysk ze zbycia papierów wartościowych, udziałów i innych praw majątkowych	-	-
-	-	-
-	-	-
-inne	88	844
Pozostałe przychody finansowe, razem	5 427	921

Nota 32 - do pozycji XI skonsolidowanego rachunku zysków i strat

32.A. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) od kredytów i pożyczek	18 449	16 323
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla jednostki dominującej	-	2 483
- dla pozostałych jednostek	18 449	13 840
b) pozostałe odsetki	489	7
- dla jednostek zależnych	-	-
- dla jednostek współzależnych	-	-
- dla jednostek stowarzyszonych	-	-
- dla znaczącego inwestora	-	-
- dla jednostki dominującej	-	-
- dla pozostałych jednostek	489	7
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	18 938	16 330

32.B. INNE KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	102	40
- zrealizowane	102	40
- niezrealizowane	-	-
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	89	-
- na należności wątpliwe	89	-
- inne rezerwy	-	-
c) pozostałe	422	2 565
- dyskonto od weksli, wystawionych i sprzedanych papierów wartościowych	-	-
- odpisane nieściągalne i umorzone lub przedawnione należności	-	-

- odpisy kosztów doradztwa przy zakupie EC Zielona Góra	-	-
- przeszacowanie kontraktu ND	-	2 453
- odpisy kosztów emisji akcji serii B	-	-
- inne	421	112
Inne koszty finansowe, razem	613	2 605

Nota 33 - do poz. XII skonsolidowanego rachunku zysków i strat

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych.

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) zysk ze sprzedaży udziałów i akcji	-	-
- w jednostkach zależnych	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-
- w jednostkach stoważyszonych	-	-
a) strata ze sprzedaży udziałów i akcji	-	-
- w jednostkach zależnych	-	-
- w jednostkach współzależnych	-	-
- w jednostkach stoważyszonych	-	-
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych, razem	-	-

W prezentowanych okresach nie dokonywano sprzedaży akcji lub udziałów jednostek powiązanych.

Nota 34 - do pozycji XIV.1. skonsolidowanego rachunku zysków i strat

ZYSKI NADZWYCZAJNE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) losowe, w tym:	-	-
- odszkodowanie za awarię bloków elektrociepłowniczych	-	-
b) pozostałe, w tym:	-	-
- inne	-	-
Zyski nadzwyczajne, razem	-	-

Nota 35 - do pozycji XIV.2. skonsolidowanego rachunku zysków i strat

STRATY NADZWYCZAJNE	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) losowe	-	-
- naprawa szkód po awarii bloków elektrociepłowniczych	-	-
b) pozostałe	-	-
Straty nadzwyczajne, razem	-	-

Nota 36 - do pozycji XVIII skonsolidowanego rachunku zysków i strat

36.A. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
1. Zysk (strata) brutto	56 665	15 638
2. Korekty konsolidacyjne	623	16 136
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	(13 064)	(19 178)
a) trwałe	511	1 225
b) przejściowe	(13 927)	(20 063)
c) inne	352	(340)
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	44 224	12 596
4. Podatek dochodowy obliczony wg obowiązującej stawki	8 403	2 393
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	(2 964)	-
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	5 439	2 393
- wykazany w rachunku zysków i strat	5 439	2 393
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy	-	-

36.B. PODATEK DOCHODOWY ODROČZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	6 524	5 764
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	209	-
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej z poprzedniego okresu	-	-
- zmniejszeni (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy	401	(2 597)
- inne składniki podatku odroczonego	(2 187)	(2 029)
Podatek odroczony, razem	4 947	1 138

36C. W okresie sprawozdawczym rezerwa na podatek odroczony ujęty w kapitale własnym wyniosła 6 tys.

Nie wystąpił podatek odroczony od wartości firmy.

36D. W okresie sprawozdawczym nie wystąpił podatek od działalności zaniechanej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpił podatek od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

36.E. Podatek dochodowy w przekroju jednostek objętych konsolidacją	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
KOGENERACJA	6 712	6 073
PPO SIECHNICE	426	(2 710)
ZEC SERVICE	(100)	46
EC ZIELONA GÓRA	3 348	122

Różnica pomiędzy podatkiem naliczonym do skonsolidowanego rachunku zysków i strat w danym okresie a tymi, które naliczono w okresach poprzednich nie jest istotna z punktu przyszłego opodatkowania.

Nota 37 - do pozycji XIX skonsolidowanego rachunku zysków i strat

POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- wpłata z zysku po opodatkowaniu	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	-	-

Nota 38 - do pozycji XX skonsolidowanego rachunku zysków i strat

UDZIAŁ W WYNIKACH JEDNOSTEK UJĘTYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym:	-	-
odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-
odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-
odpis różnicy w wycenie aktywów netto	(87)	-

Nota 39 - do poz. XXII. skonsolidowanego rachunku zysków i strat**39.A. Podział zysku/pokrycie straty****a) jednostka dominująca KOGENERACJA S.A.****Podziału zysku za 2004r. (ostatni zakończony rok obrotowy)**

CEL	kwota PLN	% wyniku netto
Dywidenda dla akcjonariuszy	10 877 000,00	39,89%
Zasilenie kapitału zapasowego	15 393 571,24	56,45%
Zasilenie kapitałów rezerwowych	820 000,00	3,01%
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	180 000,00	0,66%
Zysk (strata) netto ogółem :	27 270 571,24	100,00%

Podział zysku netto za 2003 r. (rok poprzedni)

CEL	kwota PLN	% wyniku netto
Dywidenda dla akcjonariuszy	8 195 000,00	53,92%
Zasilenie kapitału zapasowego	6 902 111,94	45,42%
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	100 000,00	0,66%
Zysk (strata) netto ogółem :	15 197 111,94	100,00%

b) jednostka zależna PPO Siechnice**Podział zysku netto za 2004 r. (ostatni zakończony rok obrotowy)**

Zysk za 2004 r. zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Wspólników przeznaczony zostanie na pokrycie straty z lat ubiegłych. Strata ta jest wynikiem utworzenia rezerwy na przyszłe zobowiązania jednostki z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Podział zysku netto za 2003 r. (rok poprzedni)

Zysk za 2003 r zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Wspólników przeznaczony został na pokrycie straty z lat ubiegłych. Starata ta jest wynikiem utworzenia rezerwy na przyszłe zobowiązania jednostki z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw.

c) jednostka zależna EC ZG**Pokrycie straty za 2004 r.** (ostatni zakończony rok obrotowy)

CEL	kwota PLN	% wyniku netto
- pokrycie z kapitału zapasowego	(2 790 458,90)	100%
Zysk (strata) netto ogółem :	(2 790 458,90)	100%

Podział zysku netto za 2003 r. (ostatni zakończony rok obrotowy)

Zysk netto za 2003 r. w kwocie 1 018 503,41 PLN w całości przeznaczony został na zwiększenie pozostałych kapitałów rezerwowych celem finansowania budowy bloku gazowo-parowego.

d) jednostka zależna MZEC - powiązanie pośrednie**Podział zysku netto za 2004 r.** (ostatni zakończony rok obrotowy)

Przeznaczenie całości zysku osiągniętego w 2004 r. tj. 525 512,01 PLN na z lat ubiegłych

Podział zysku netto za 2003 r. (rok poprzedni)

Zysk za 2003 r. w wysokości 1 135 977,69 PLN zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia przeznaczony został na pokrycie straty z lat ubiegłych.

e) jednostka zależna ZEC Service**Podział zysku netto za 2004 r.** (ostatni zakończony rok obrotowy)

CEL	kwota PLN	% wyniku netto
- odpis z zysku na pozostałe kapitały rezerwowe	1 296 886,50	68%
- odpis z zysku na kapitał ZFŚS	50 000,00	3%
- dywidenda dla akcjonariuszy	559 000,00	29%
- inne	-	-
Zysk netto ogółem :	1 905 886,50	100%

Podział zysku netto za 2003 r. (ostatni zakończony rok obrotowy)

CEL	kwota PLN	% wyniku netto
- odpis z zysku na pozostałe kapitały rezerwowe (fundusz rozwoju)	642 105,63	66%
- odpis z zysku na kapitał ZFŚS	50 000,00	5%
- dywidenda dla akcjonariuszy	279 500,00	29%
- inne	-	-
Zysk netto ogółem :	971 605,63	100%

39.B. Zysk (strata) netto	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	44 341	23 540
b) zyski (straty) jednostek zależnych	(3 647)	1 142
c) zyski (straty) jednostek współzależnych	-	-
d) zyski (straty) jednostek stowarzyszonych	(87)	-
d) korekty konsolidacyjne	-	(2 937)
Zysk (strata) netto	40 607	21 744

40. SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Zysk (stratę) netto na jedną akcję zwykłą stanowi iloraz zysku (straty) netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz średniej ważonej liczby akcji oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie sprawozdawczym (tj. 14.900.000). Rozwodnienie zysku w prezentowanym okresie nie wystąpiło.

Noty objaśniające do rachunku przepływu środków pieniężnych

1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu środków pieniężnych

a) Definicja środków pieniężnych przyjętych do sprawozdania

Środkami pieniężnymi przyjętymi do rachunku przepływów pieniężnych są pieniądze (banknoty i monety) oraz jednostki pieniężne (rozrachunkowe) krajowe i zagraniczne, tak w gotówce, jak i na rachunku bankowym lub w formie lokaty pieniężnej, чеки i weksle obce, jeżeli są one płatne w ciągu 3 m-cy od daty ich wystawienia.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	30-06-2005	31-12-2004	30-06-2004
Środki pieniężne w kasie	50	40	24
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	78 373	27 484	13 901
- środki na rachunkach bieżących	35 455	5 327	1 656
- rachunek dewizowy	371	661	181
- lokaty krótkoterminowe (overnight, lokaty do 10 dni)	36 160	1 221	5 060
- inne lokaty	5 059	20 000	6 600
- środki ZFŚS	1 328	275	404
Inne środki pieniężne	60 071	60 000	69 665
Inne aktywa pieniężne	-	27	27
razem	138 494	87 551	83 617

b) Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową.

- **Do działalności operacyjnej** zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością Spółki, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. spłaty zobowiązań, wpływ gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedaży. Do tego rodzaju działalności zaliczono także wypłaty z zysku dla pracowników.
- **Do działalności inwestycyjnej** zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz papierów wartościowych,
- **Do działalności finansowej** zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

2. Różnice pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji a stanami tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów środków pieniężnych

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI - uzgodnienie zmiany z bilansu z CF	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
Krótkoterminowych	45 602	29 628
Długoterminowych	96	4
Razem:	45 698	29 632
Należności z działalności inwestycyjnej (znak przeciwny)	(2 697)	(499)
ze sprzedaży WNiP	-	-
ze sprzedaży środków trwałych	(2 697)	(497)
ze sprzedaży środków trwałych w budowie	-	(2)
ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-
z innych należności inwestycyjnych	-	-
Należności z działalności finansowej (znak przeciwny)	-	31
z tytułu emisji akcji, udziałów i innych instrumentów kapitałowych	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu pożyczek	-	31
- ...	-	-
- ...	-	-
- inne należności finansowe	-	-
Należności wykazywane w cash flow	43 001	29 164

ZMIANA STANU ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH, Z WYJĄTKIEM POŻYCZEK I KREDYTÓW - uzgodnienie zmiany z bilansu i CF	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
krótkoterminowe	(23 015)	(40 049)
długoterminowe	(18 857)	52 623
Razem:	(41 872)	12 574
Zobowiązania z działalności inwestycyjnej (znak przeciwny)	(42 202)	2 748
- z tytułu zakupu środków trwałych	454	2 798
- z tytułu zakupu WNiP	-	-
- z tytułu odpisy z zysku na ZFŚS	-	-
- z tytułu korekty odpisu na ZFŚS	-	(50)
- inne zobowiązania inwestycyjne	(42 656)	-
Zobowiązania z działalności finansowej (znak przeciwny)	75 457	(30 755)
- z tytułu zakupu finansowych składników majątku	-	(54 248)
- z tytułu dywidend na rzecz akcjonariuszy	(10 877)	(8 195)
- z tytułu leasingu kapitałowego (bez odsetek)	-	105
- z tytułu odsetek od leasingu kapitałowego	-	1
- z tytułu emisji krótkoterminowych dłużnych pap. wart.	20 000	-
- z tytułu kredytów i pożyczek	66 334	29 827
- inne	-	1 755
Zobowiązania wykazywane w cash flow	(8 617)	(15 433)

ZMIANA STANU ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH - uzgodnienie zmiany z bilansu z CF	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
Zmiana stanu rozliczeń czynnych dł. (znak przeciwny)	1 047	(3 804)
Zmiana stanu rozliczeń czynnych kr. (znak przeciwny)	(5 740)	(3 888)
Zmiana stanu rozliczeń biernych	(1 977)	(632)
- ...	-	365
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
Zmiana stanu zapasów wykazana w CF	(6 670)	(7 959)

a) działalność inwestycyjna

Pozostałe korekty z działalności operacyjnej (CF)	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- umorzenie środków trwałych sfinansowanych ulgą inwestycyjną 1995r.	-	-
- przeznaczenie (odpis) części zysku na ZFŚS	(230)	(100)
- efekt przeszacowania i rozliczenia term. transakcji walutowych	-	2 471
- przych.do wysokości amortyzacji ST otrzymanych nieodpłatnie	-	(280)
- koszty postępowania sądowego	-	(2)
- przyrost uzyskanej pożyczki z tytułu kapitalizacji odsetek	-	-
- przeszacowanie kontraktu na budowę i obsługę BGP	-	-
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	71	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
razem	(159)	2 089

Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej:	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- spradek zaliczek na inwestycje	-	-
- wpływy z likwidacji środków trwałych	-	-
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej, razem	-	-

Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej:	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- przyrost zaliczek na inwestycje	-	-
- koszt utrzymania ESP Młoty	122	-
Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej, razem	122	-

c) działalność finansowa

Pozostałe wpływy z działalności finansowej:	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- odsetki od lokat i rachunków bankowych	2 529	382
- rozliczenie i wycena terminowych transakcji walutowych	-	614
- odsetki od nieterminowych płatności	99	-
Pozostałe wpływy z działalności finansowej, razem	2 628	996

Pozostałe wydatki z działalności finansowej:	od 01.01.2005 do 30.06.2005	od 01.01.2004 do 30.06.2004
- zrealizowane różnice kursowe	18	2
-	431	-
-	-	-
Pozostałe wydatki z działalności finansowej, razem	450	2