



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

KOPEX S.A.

**sporządzone za okres
od 1 stycznia do 30 czerwca 2006 roku**

SPIS TREŚCI

♦ Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne	5
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej	5
3. Uzasadnienie publikacji jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki	6
4. Podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego	6
5. Podstawa sporządzenia sprawozdania	6
6. Wykaz jednostek powiązanych Grupy Kapitałowej KOPEX S.A. na 30.06.2006 r.	6
7. Istotne zasady rachunkowości	7
8. Noty objaśniające do bilansu	15
9. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat	42
10. Nota objaśniająca do rachunku przepływów pieniężnych	47
11. Aktywa i zobowiązania warunkowe	48
12. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych	49
13. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną	52
14. Informacje Spółki (leasingobiorcy) o umowach leasingu finansowego	53
15. Instrumenty finansowe	53
1. Informacje o instrumentach finansowych	53
2. Podstawowa charakterystyka instrumentów finansowych	55
3. Odpisy aktualizujące składniki aktywów	59
4. Odsetki od udzielonych pożyczek	60
5. Koszty z tytułu odsetek od pozostałych zobowiązań finansowych	60
16. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	61
17. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe	61
18. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	61
19. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym	61
20. Oświadczenie Zarządu Spółki	61

BILANS	Inf. dod.	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe		54 083	60 786	57 595
1. Wartości niematerialne	1	208	264	318
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	7 784	8 724	8 897
3. Należności długoterminowe	3	1 228	1 467	1 358
3.1. Od jednostek powiązanych				
3.2. Od pozostałych jednostek		1 228	1 467	1 358
4. Inwestycje długoterminowe	4	39 522	44 330	41 099
4.1. Nieruchomości		9 125	11 655	10 574
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe		30 397	32 675	30 525
a) w jednostkach powiązanych		28 073	30 981	30 525
b) w pozostałych jednostkach				
c) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		2 324	1 694	
4.3. Inne inwestycje długoterminowe				
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	5 341	6 001	5 923
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 341	6 001	5 923
II. Aktywa obrotowe		148 133	198 931	164 830
1. Zapasy	6	4 183	2 591	4 686
2. Należności krótkoterminowe	7	111 007	120 114	111 165
2.1. Od jednostek powiązanych		20 679	5 682	1 389
2.2. Od pozostałych jednostek		90 328	114 432	109 776
3. Inwestycje krótkoterminowe	8	24 509	64 907	27 867
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		24 509	64 907	27 867
a) w jednostkach powiązanych		8 697	8 939	5 727
b) w pozostałych jednostkach		61	692	70
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		15 751	55 276	22 070
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	8 434	11 319	21 112
A k t y w a r a z e m		202 216	259 717	222 425
P a s y w a				
I. Kapitał własny		93 454	86 436	82 766
1. Kapitał zakładowy	10	19 893	19 893	19 893
2. Kapitał zapasowy	11	67 189	56 668	56 597
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	12	-136	-628	119
4. Pozostałe kapitały rezerwowe				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-2 646	-264
6. Zysk (strata) netto		6 508	13 149	6 421
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		108 762	173 281	139 659
1. Rezerwy na zobowiązania	13	34 586	33 532	24 876
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 378	9 822	9 356
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 866	2 818	2 586
a) długoterminowa		1 361	1 361	1 729
b) krótkoterminowa		1 505	1 457	857
1.3. Pozostałe rezerwy		24 342	20 892	12 934
a) długoterminowa				
b) krótkoterminowa		24 342	20 892	12 934
2. Zobowiązania długoterminowe	14	6 452	5 183	6 381
2.1. Wobec jednostek powiązanych			40	52
2.2. Wobec pozostałych jednostek		6 452	5 143	6 329
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	67 724	134 566	108 402
3.1. Wobec jednostek powiązanych		5 699	782	1 106
3.2. Wobec pozostałych jednostek		61 316	133 378	106 288
3.3. Fundusze specjalne		709	406	1 008
4. Rozliczenia międzyokresowe				
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe				
P a s y w a r a z e m		202 216	259 717	222 425
Wartość księgowa		93 454	86 436	82 766
Liczba akcji		1 989 270	1 989 270	1 989 270
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16	46,98	43,45	41,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Inf. dod.	od 01.01.2006 do 30.06.2006	od 01.01.2005 do 30.06.2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		179 645	191 600
- od jednostek powiązanych		2 550	218
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	138 756	107 241
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	40 889	84 359
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		157 480	173 264
- dla jednostek powiązanych		2 291	112
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	119 044	92 366
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		38 436	80 898
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)		22 165	18 336
IV. Pozostałe przychody	20	3 012	6 192
V. Koszty sprzedaży	19	6 822	8 696
VI. Koszty ogólnego zarządu	19	7 829	7 274
VII. Pozostałe koszty	21	3 158	3 240
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV-V-VI-VII)		7 368	5 318
IX. Przychody finansowe	22	2 636	8 247
1. Dywidendy, w tym:		347	
- od jednostek powiązanych		347	
2. Odsetki, w tym:		1 105	782
- od jednostek powiązanych		642	104
3. Aktualizacja wartości inwestycji		111	2 960
4. Inne		1 073	4 505
X. Koszty finansowe	23	1 343	5 572
1. Odsetki, w tym:		341	1 682
- od jednostek powiązanych		10	29
2. Aktualizacja wartości inwestycji		784	1 380
3. Inne		218	2 510
XI. Zysk (strata) brutto (VIII +IX-X)		8 661	7 993
XII. Podatek dochodowy	24	2 153	1 572
a) część bieżąca		4 381	1 597
b) część odroczone		-2 228	-25
XIII. Zysk (strata) netto (XI-XII)		6 508	6 421
Zysk (strata) netto		6 508	6 421
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		1 989 270	1 989 270
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	25	3,27	3,23

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2006 do 30.06.2006	od 01.01.2005 do 31.12.2005	od 01.01.2005 do 30.06.2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	86 436	77 985	80 367
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	86 436	77 985	80 367
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	56 668	52 410	52 410
a) zwiększenia (z tytułu)	10 521	4 258	4 187
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	10 503	4 187	4 187
- z kapitału aktualizacji wyceny	18	71	
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	67 189	56 668	56 597
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-628	119	119
a) zwiększenia (z tytułu)	510		
- zbycia środków trwałych			
- aktualizacji inwestycji długoterminowych	630		
- aktywa na podatek doch. odroczone z tyt. aktualiz. inwest. długoterm.	-120		
b) zmniejszenia (z tytułu)	18	747	
- zbycia środków trwałych	18	71	
- aktualizacji inwestycji długoterminowych		834	
- aktywa na podatek doch. odroczone z tyt. aktualiz. inwest. długoterm.		-158	
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-136	-628	119
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 503	5 563	7 945
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 337	8 397	8 478
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	13 337	8 397	8 478
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)	13 337	8 209	8 209
- kompensata ze stratą z lat ubiegłych	188		
- pokrycie straty z lat ubiegłych	2 646		
- kapitał zapasowy	10 503	4 187	4 187
- nagrody z zysku		1 055	1 055
- dywidendy		2 467	2 467
- fundusze specjalne		500	500
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		188	269
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 834	2 834	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	2 834	2 834	533
a) zwiększenia (z tytułu)			
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 834		
- kompensata ze stratą z lat ubiegłych	188		
- pokrycie straty z lat ubiegłych	2 646		
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		2 834	533
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 646	-264
5. Wynik netto	6 508	13 149	6 421
a) zysk netto	6 508	13 149	6 421
b) strata netto			
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	93 454	86 436	82 766

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2006 do 30.06.2006	od 01.01.2005 do 30.06.2005
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (metoda pośrednia)		
I. Zysk (strata) netto	6 508	6 421
II. Korekty razem	-26 676	4 355
1. Amortyzacja	1 901	1 334
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	129	379
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72	1 562
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-137	-3 230
5. Zmiana stanu rezerw	1 053	1 349
6. Zmiana stanu zapasów	-1 591	1 332
7. Zmiana stanu należności	28 145	40 393
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-60 329	-57 280
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 425	18 352
10. Pozostałe korekty	656	164
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-20 168	10 776
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	42 005	11 940
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 596	1 066
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	115	146
a) w jednostkach powiązanych	115	146
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	115	146
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	39 294	10 728
II. Wydatki	55 753	19 193
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	858	1 026
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	19 219	2 291
a) w jednostkach powiązanych	19 219	542
- nabycie aktywów finansowych	19 219	542
- udzielone pożyczki długoterminowe		
- dopłata do kapitału		1 749
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	35 676	15 876
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 748	-7 253
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	16 283	58 255
1. Wpływy z emisji akcji (wyd. udziałów) i in. instr. kapitał. oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	16 283	58 255
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	21 892	69 488
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		2 467
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		1 556
4. Spłaty kredytów i pożyczek	21 028	63 055
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	613	447
8. Odsetki	188	1 707
9. Inne wydatki finansowe	63	256
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 609	-11 233
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-39 525	-7 710
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-39 525	-7 710
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	-137	571
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	55 276	29 780
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), W TYM:	15 751	22 070
- 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 2006 roku oraz porównywalne dane finansowe za I półrocze 2005 roku, a w przypadku bilansu i zestawienia zmian w kapitale własnym dodatkowo za poprzedni 2005 rok.

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

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2006 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 finansowe.

Walutą sprawozdania jest złoty polski. Prezentowane dane są w tysiącach złotych.

Struktura kapitału akcyjnego na dzień 30.06.2006 roku przedstawia się następująco:

- | | | | |
|-----------------------------|-----------------|---|--------------------------------------|
| • 65,06% kapitału akcyjnego | 1 294 180 akcji | - | Zabrzeńskie Zakłady Mechaniczne S.A. |
| • 10,96% kapitału akcyjnego | 217 937 akcji | - | Skarb Państwa |
| • 5,12% kapitału akcyjnego | 101 917 akcji | - | BZ WBK AIB Asset Management S.A. |
| • 18,86% kapitału akcyjnego | 375 236 akcji | - | pozostali |

Z dniem 09.02.2006 roku Zabrzeńskie Zakłady Mechaniczne S.A. objęły 1 294 180 sztuk akcji KOPEX S.A. tj. 65,06% kapitału akcyjnego. Od tej chwili Spółka KOPEX S.A. stała się jednostką dominującą średniego szczebla.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2006 roku:

Rafał Rost	Prezes Zarządu	do 30.06.2006r.
Tadeusz Soroka	Prezes Zarządu Wiceprezes Zarządu	od 30.06.2006r. do 30.06.2006r.
Joanna Parzych	Wiceprezes Zarządu	

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2006 roku:

Krzysztof Jędrzejewski	Przewodniczący RN
Marek Mika	Wiceprzewodniczący RN
Anna Szafrńska	Sekretarz RN
Leszek Jędrzejewski	Członek RN
Andrzej Szumowski	Członek RN
Marcin Zaklukiewicz	Członek RN

3. Uzasadnienie publikacji jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki

Spółka KOPEX S.A. publikuje wcześniej jednostkowe sprawozdanie finansowe ponieważ obowiązek badania sprawozdań finansowych poszczególnych spółek Grupy Kapitałowej KOPEX S.A. przez biegłego rewidenta przebiega w stosunkowo długim okresie czasu.

4. Podmiot dokonujący badania sprawozdania finansowego

Przeglądu sprawozdania finansowego dokonało M.W. RAFIN Marian Wcisło Biuro Rachunkowości i Finansów S.J. na podstawie Umowy nr 19/06/06 zawartej w dniu 13 kwietnia 2006 roku. Umowa ta została zawarta w wyniku Uchwały Rady Nadzorczej KOPEX S.A. nr 103/V/2005 z dnia 21 grudnia 2005 roku .

5. 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.

6. Wykaz jednostek powiązanych Grupy Kapitałowej KOPEX S.A. na 30.06.2006 r.

Nazwa jednostki	Procent posiadanego udziału w kapitale zakładowym	Procent posiadanego udziału w zarządzaniu	Charakter powiązania
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 Inwestycje Sp. z o.o.	93,67%	93,67%	Zależna pośrednio
PBSz Zakładu Usług Górniczych Sp. z o.o.	93,61%	93,61%	Zależna pośrednio
PBSz Transport Sp. z o.o. w likwidacji	93,67%	93,67%	Zależna pośrednio
PBSz Zakład Górniczy Sp. z o.o. w likwidacji	93,66%	93,66%	Zależna pośrednio
PBSz Hotele i Wypoczynek Sp. z o.o. w likwidacji	93,67%	93,67%	Zależna pośrednio
Zakłady Urządzeń Technicznych „WAMAG” S.A.	89,25%	89,25%	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.

7. 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 ujemnie 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 ujemnie 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 umarżane 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 trwałe w budowie

Na dzień bilansowy środki trwałe 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 według wartości godziwej ze zmianami w rachunku zysków i strat wyceniane są według wartości godziwej, a skutki wyceny odnosi się na wynik finansowy,

- pożyczki i wierzytelności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu, a skutki wyceny odnosi się na wynik finansowy,
- inwestycje utrzymywane do dnia zapadalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu, a skutki wyceny odnosi się na wynik finansowy,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według 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,
- odprawy 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. 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 według 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.

8. Noty objaśniające do bilansu

Nota 1A

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy			
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	208	264	318
- oprogramowanie komputerowe	161	192	237
d) inne wartości niematerialne			
Wartości niematerialne, razem	208	264	318

Wartości niematerialne nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 1B

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) własne	208	264	318
- 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	208	264	318

	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
- suma nakładów na prace badawcze i rozwojowe ujęte w ciągu okresu jako koszt rachunku zysków i strat			

Nota 1C 30.06.2006

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	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu				1 612	465		1 612
b) zwiększenia (z tytułu)				3	3		3
- zakup				3	3		3
c) zmniejszenia (z tytułu)							
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu				1 615	468		1 615
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				1 348	273		1 348
f) amortyzacja za okres (z tytułu)				59	34		59
- odpisów amortyzacyjnych				59	34		59
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				1 407	307		1 407
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				208	161		208

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

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	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 2A

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) środki trwałe, w tym:	7 710	8 633	8 581
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 719	1 749	1 740
- urządzenia techniczne i maszyny	4 296	4 995	4 922
- środki transportu	1 638	1 813	1 829
- inne środki trwałe	57	76	90
b) środki trwałe w budowie	74	91	316
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	7 784	8 724	8 897

Nieruchomości obciążone są hipoteką do kwoty 12 000 tys. zł i stanowią zabezpieczenie ewentualnych zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

Nota 2B

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) własne	5 842	6 068	5 700
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	1 868	2 565	2 881
- na podstawie umów leasingowych-urządzenia tech.i maszyny	1 828	2 428	2 627
- na podstawie umów leasingowych-środki transportu	40	137	254
Środki trwałe bilansowe, razem	7 710	8 633	8 581

Nota 2C

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZANE POZABILANSOWO	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	199	199	427
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto			
Środki trwałe pozabilansowe, razem	199	199	427

Nota 2D 30.06.2006

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	2 298	9 555	3 246	1 777	16 912
b) zwiększenia (z tytułu)			606	228	25	859
- zakup			606	228	25	859
- leasing finansowy						
c) zmniejszenia (z tytułu)			625	307	46	978
- sprzedaż			351	85		436
- długotrwałego użytkowania			274		46	320
- likwidacja				222		222
- przyczyny losowe						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	36	2 298	9 536	3 167	1 756	16 793
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	36	549	4 560	1 433	1 701	8 279
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		30	680	96	-2	804
- odpisów amortyzacyjnych		30	1 293	355	44	1 722
- sprzedaż			-351	-37		-388
- długotrwałego użytkowania			-262		-46	-308
- likwidacja				-222		-222
- przyczyny losowe						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	36	579	5 240	1 529	1 699	9 083
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) 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		1 719	4 296	1 638	57	7 710

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

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		-20	-64
- likwidacja				-27		-27
- 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 3A

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 228	1 467	1 358
- kaucje	718	701	7
- z tytułu dostaw i usług wykraczające poza cykl operacyjny	510	766	1 351
Należności długoterminowe netto	1 228	1 467	1 358
c) odpisy aktualizujące wartość należności			
d) wycena należności długoterm.wg zamortyzowanego kosztu	71	181	371
Należności długoterminowe brutto	1 299	1 648	1 729

Nota 3B

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH BRUTTO (WG TYTUŁÓW)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) stan na początek okresu	1 648	3 132	2 554
- kaucje	701	8	8
- z tytułu dostaw i usług wykraczające poza cykl operacyjny	947	3 124	2 546
b) zwiększenia (z tytułu)	17	693	
- przekwalifikowanie na długoterminowe - kaucje	17	693	
- przekwalifikowanie na długoterminowe - z tyt.dostaw i usług			
c) zmniejszenia (z tytułu)	366	2 177	825
- przeniesienia do krótkoterminowych - kaucje			1
- przeniesienia do krótkoterminowych - z tyt dostaw i usług	366	2 177	824
d) stan na koniec okresu	1 299	1 648	1 729
- kaucje	718	701	7
- z tytułu dostaw i usług wykraczające poza cykl operacyjny	581	947	1 722

Nota 3C

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
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 ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
Stan na początek okresu	181	578	578
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)	110	397	207
Stan wyceny należności długoterminowych wg zamortyzowanego kosztu na koniec okresu	71	181	371

Nota 3E

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej			
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 299	1 648	1 729
b1. jednostka/waluta tys./EURO	146	198	428
tys. zł	589	954	1 729
b2. jednostka/waluta tys./USD		9	
tys. zł		30	
pozostałe waluty w tys. zł	710	664	
Należności długoterminowe, razem	1 299	1 648	1 729

Nota 4A

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) nieruchomości inwestycyjne, w tym:	9 125	11 655	10 574
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 287	3 704	2 511
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 838	7 951	8 063
Nieruchomości inwestycyjne, razem	9 125	11 655	10 574

Nieruchomości obciążone są hipoteką do kwoty 19 786 tys. zł i stanowią zabezpieczenie ewentualnych zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy 30.06.2006r. zgodnie z operatami szacunkowymi rzeczoznawców wynosi 12 192 tys. zł.

Nota 4B

	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) przychody z czynszów dot. nieruchomości inwestycyjnych	1 185	2 488	1 277
b) bezpośrednie koszty operacyjne pod przychody z czynszów dot. nieruchomości inwestycyjnych	317	800	442
c) bezpośrednie koszty operacyjne dot. nieruchomości inwestycyjnych nieprzynoszącej przychodów z czynszów	2	4	2

Nota 4C 30.06.2006

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	4 064	9 021	13 085
b) zwiększenia (z tytułu)			
- zakup			
c) zmniejszenia (z tytułu)	2 578		2 578
- sprzedaż	2 578		2 578
d) wartość brutto nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu	1 486	9 021	10 507
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	360	1 070	1 430
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-161	113	-48
- odpisów amortyzacyjnych	7	113	120
- sprzedaż	-168		-168
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	199	1 183	1 382
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	1 287	7 838	9 125

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 4D

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w jednostkach powiązanych	28 073	30 981	30 525
- udziały lub akcje	28 073	27 654	27 654
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki		3 327	2 871
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
c) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	2 324	1 694	
Inwestycje długoterminowe, razem	30 397	32 675	30 525

Długoterminowe aktywa finansowe nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 4E

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) stan na początek okresu	32 675	27 337	27 337
- udziały i akcje	27 654	25 368	25 368
- w jednostkach powiązanych	27 654	25 368	25 368
- w jednostkach pozostałych			
- udzielone pożyczki	3 327	1 969	1 969
- w jednostkach powiązanych	3 327	1 969	1 969
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 694		
b) zwiększenia (z tytułu)	1 049	6 190	3 188
- rozwiązanie odpisów aktualizujących		1 743	1 743
- w jednostkach powiązanych		1 743	1 743
- w jednostkach pozostałych			
- wzrost udziałów	419	543	543
- w jednostkach powiązanych	419	543	543
- udzielone pożyczki		1 376	902
- w jednostkach powiązanych		1 376	902
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		2 528	
- wycena aktywów finans. wg wart.godziwej odniesiona na kapitał własny	630		
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 327	852	
- utworzenie odpisów aktualizujących			
- w jednostkach powiązanych			
- w jednostkach pozostałych			
- spłata pożyczki	3 327		
- w jednostkach powiązanych	3 327		
- w pozostałych jednostkach			
- wycena udzielonych pożyczek		18	
- w jednostkach powiązanych		18	
- w pozostałych jednostkach			
- wycena aktywów finans. wg wart.godziwej odniesiona na kapitał własny		834	
d) stan na koniec okresu	30 397	32 675	30 525
- udziały i akcje	28 073	27 654	27 654
- w jednostkach powiązanych	28 073	27 654	27 654
- w jednostkach pozostałych			
- udzielone pożyczki		3 327	2 871
- w jednostkach powiązanych		3 327	2 871
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	2 324	1 694	

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 współzależna, 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 / 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 określona pod lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / 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	819	-	819	89,25%	89,25%	-
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							28 073		28 073			

Nota 4F

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - CDL.																		
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 wartość udziałów (akcji) w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
		pozostały kapitał własny, w tym:		kapitał zakładowy	należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)	kapitał zapasowy	zysk (strata) z lat ubiegłych											
1.	KOPEX EQUITY SP. Z O.O.	12 161	11 980				-	429	-248	-2 720	132	972	-	605	629	-	629	13 133
2.	ZAKŁAD URZĄDZEŃ TECHNICZNYCH "WAMAG" S.A.	-2 421	1 737	-	6 253	-10 411	-9 008	-2 934	36 641	4 242	30 676	8 589	204	8 385	34 220	26 862	-	-
3.	KOPEX GMBH	306	111	-	-	195	178	41	1	-	-	62	-	62	308	2 579	-	-
4	WS BAILDONIT SP. Z O.O.	10 888	10 200	-	-	688	-	688	4 669	-	3 190	3 363	-	3 363	15 557	12 320	-	347
5	PRZEDSIĘBIORSTWO BUDOWY SZYBÓW S.A.	23 421	13 710	-	9 504	207	-2 014	620	38 503	6 903	18 910	23 954	527	23 427	61 924	19 398	-	-

Nota 4G

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - BEZ POŻYCZEK (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej	30 286	29 237	27 543
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	30 397	29 348	27 654

Nota 4H

UDZIELONE POŻYCZKI DLUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej		3 327	2 871
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		3 327	2 871

Nota 4I

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - BEZ POŻYCZEK (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	30 601	27 654	27 654
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	28 073	27 654	27 654
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		-1 743	-1 743
- korekty aktualizujące wartość na początek okresu		1 743	1 743
- wartość według cen nabycia	28 073	27 654	27 654
Z ograniczoną zbywalnością, notowane na giełdzie (wartość bilansowa)			
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	2 324	1 694	
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-630	834	
- korekty aktualizujące wartość na początek okresu	834		
- wartość według cen nabycia	2 528	2 528	
Wartość według cen nabycia, razem	30 601	30 182	27 654
Korekty aktualizujące wartość na początek okresu, razem	834	1 743	1 743
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-630	-909	-1 743
Wartość bilansowa, razem	30 397	29 348	27 654

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym :	6 001	8 850	8 851
a) odniesionych na wynik finansowy	5 843	8 850	8 851
b) odniesionych na kapitał własny	158		
c) odniesionych na wartość firmy			
2. Zwiększenia	2 789	5 528	4 641
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 789	5 370	4 641
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)		158	
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	3 449	8 377	7 569
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 329	8 377	7 569
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)	120		
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:	5 341	6 001	5 923
a) odniesionych na wynik finansowy	5 303	5 843	5 923
b) odniesionych na kapitał własny	38	158	
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	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) materiały	61	63	58
b) półprodukty i produkty w toku	149	970	795
c) produkty gotowe		34	56
d) towary	3 973	1 524	3 777
e) aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
Zapasy, razem	4 183	2 591	4 686
f) odpisy aktualizujące wartość zapasów-produkty w toku	743	743	
g) odpisy aktualizujące wartość zapasów-towary	112	125	1 610
h) odpisy aktualizujące wartość zapasów-aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
Zapasy, razem	5 038	3 459	6 296

Zapasy nie stanowią zabezpieczenia zobowiązań Spółki.

Nota 6B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
Stan na początek okresu	868	1 866	1 866
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)		743	
- aktualizacja zapasu produkty w toku		743	
- aktualizacja aktywa trwałego			
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)	13	1 741	256
- sprzedaży towarów		1 508	23
- sprzedaży aktywa trwałego		233	233
- likwidacji towarów	13		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	855	868	1 610

Nota 7A

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) od jednostek powiązanych	20 679	5 682	1 389
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	966	1 332	754
- do 12 miesięcy	744	1 069	754
- powyżej 12 miesięcy	222	263	
- inne	19 388	32	140
- dochodzone na drodze sądowej			
- zaliczki na dostawy	325	4 318	495
b) od pozostałych jednostek	90 328	114 432	109 776
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	61 711	74 424	84 607
- do 12 miesięcy	57 510	64 341	78 780
- powyżej 12 miesięcy	4 201	10 083	5 827
- z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 982	13 585	2 370
- inne	15 225	18 691	15 216
- dochodzone na drodze sądowej			
- zaliczki na dostawy	3 410	7 732	7 583
Należności krótkoterminowe netto, razem	111 007	120 114	111 165
c) odpisy aktualizujące wartość należności	32 148	34 370	39 038
Należności krótkoterminowe brutto, razem	143 155	154 484	150 203

Nota 7B

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI - KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
Stan na początek okresu	34 370	43 248	43 248
a) zwiększenia (z tytułu)	388	4 402	588
- aktualizacja wartości wątpliwych należności	388	4 402	588
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 610	13 280	4 798
- wykorzystanie odpisu aktualizującego należności	2 301	5 528	30
- spłata należności	309	7 752	4 768
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	32 148	34 370	39 038

Nota 7C

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej	70 881	76 782	72 977
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	72 274	77 702	77 226
b1. jednostka/waluta tys./USD	5 856	12 944	11 487
tys. zł	19 096	42 630	38 985
b2. jednostka/waluta tys./EUR	13 111	9 115	9 471
tys. zł	52 873	34 818	38 145
pozostałe waluty w tys. zł	305	254	96
Należności krótkoterminowe, razem	143 155	154 484	150 203

Nota 7D

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) do 1 miesiąca	16 472	32 341	22 332
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	21 294	23 589	29 848
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	507	1 162	1 112
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	14 342	1 851	4 981
e) powyżej 1 roku	4 733	10 346	6 229
f) należności przeterminowane	30 667	32 202	53 479
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	88 015	101 491	117 981
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	25 338	25 735	32 620
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	62 677	75 756	85 361

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:	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) do 1 miesiąca	1 830	2 685	5 756
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	802	2 074	2 994
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	861	369	2 204
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 738	317	5 069
e) powyżej 1 roku	25 436	26 757	37 456
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	30 667	32 202	53 479
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	24 908	25 399	32 392
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	5 759	6 803	21 087

Z kwoty wszystkich należności przeterminowane stanowią kwotę brutto w wysokości 35 256 tys. zł, na którą składają się należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 30 667 tys. zł, pozostałe należności w kwocie 3 436 tys. zł oraz należności dochodzone na drodze sądowej 1 153 tys. zł. Na powyższe należności utworzono odpisy aktualizujące w kwocie 29 489 tys. zł, z czego na należności z tytułu dostaw i usług 24 908 tys. zł, na pozostałe należności 3 428 tys. zł oraz na należności dochodzone na drodze sądowej 1 153 tys. zł.

Nota 8A

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w jednostkach powiązanych	8 697	8 939	5 727
- udziały lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki	8 697	8 939	5 727
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)			
b) w pozostałych jednostkach	61	692	70
- udziały lub akcje			
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach			
- dłużne papiery wartościowe			
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	61	692	70
- transakcje walutowe	61	692	70
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 751	55 276	22 070
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 751	55 276	22 070
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
Inwestycje krótkoterminowe, razem	24 509	64 907	27 867

Nota 8B

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - BEZ POŻYCZEK (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej	61	692	70
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	61	692	70

Nota 8C

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE - BEZ POŻYCZEK (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	61	692	70
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):	61	692	70
- transakcje terminowe	61	692	70
- wartość godziwa	61	692	70
- wartość rynkowa			
- wartość według cen nabycia			
Wartość godziwa, razem	61	692	70
Wartość rynkowa, razem			
Wartość według cen nabycia, razem			
Wartość bilansowa, razem	61	692	70

Nota 8D

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej	8 697	8 862	5 727
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		77	
b1. jednostka/waluta tys./EUR		20	
tys. zł		77	
pozostałe waluty w tys. zł			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	8 697	8 939	5 727

Nota 8E

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej	1 502	29 064	6 531
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14 249	26 212	15 539
b1. jednostka/waluta tys./USD	826	4 109	1 421
tys. zł	2 628	13 402	4 754
b2. jednostka/waluta tys./EUR	2 771	3 309	2 654
tys. zł	11 204	12 771	10 722
pozostałe waluty w tys. zł	417	39	63
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	15 751	55 276	22 070

Nota 9

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	602	98	505
- prenumerata, ubezpieczenia, odpis na ZFŚS i inne	602	98	505
- koszty prac rozwojowych			
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 832	11 221	20 607
- kontrakty długoterminowe-niezafakturowane przychody	5 261	3 442	6 967
- podatek VAT naliczony do odliczenia	2 315	482	2 553
- memoriałowo zaliczone przychody z tyt. sprzedaży energii elektrycznej i inne	256	7 297	11 087
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	8 434	11 319	21 112

Nota 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Sesja / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	na okaziciela	nieuprzywilejowane		1,989,270	19,893		03.01.1994	03.01.1994
Liczba akcji razem				1,989,270				
Kapitał zakładowy razem					19,893			
Wartość nominalna jednej akcji = 10 zł								

Nota 11

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
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	60 495	49 992	49 992
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników			
e) inny (wg rodzaju)	63	45	-26
- z kapitału aktualizacji wyceny środków trwałych	63	45	-26
- z zysku			
Kapitał zapasowy, razem	67 189	56 668	56 597

Nota 12

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	30	48	119
b) z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	-204	-834	
c) z tytułu podatku odroczonego	38	158	
d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych			
e) inny (wg rodzaju)			
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	-136	-628	119

Nota 13A

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym :	9 822	11 821	12 225
a) odniesionej na wynik finansowy	9 822	11 821	12 225
b) odniesionej na kapitał własny			
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia	2 063	5 663	7 845
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 063	5 663	7 845
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	4 507	7 662	10 714
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4 507	7 662	10 714
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:	7 378	9 822	9 356
a) odniesionej na wynik finansowy	7 378	9 822	9 356
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)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) długoterminowe	1 361	1 361	1 729
b) krótkoterminowe	1 505	1 457	857
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, razem	2 866	2 818	2 586

Nota 13C

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) stan na początek okresu	1 361	1 729	1 729
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 361	1 729	1 729
b) zwiększenia (z tytułu)		102	
- odprawy rentowe		36	
- nagrody jubileuszowe		66	
c) wykorzystanie (z tytułu)			
d) rozwiązanie (z tytułu)		470	
- przeklasyfikowanie na rezerwę krótkoterminową		460	
- ustanie przyczyn utworzenia rezerwy (wypłata)		10	
e) stan na koniec okresu	1 361	1 361	1 729
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	1 361	1 361	1 729

Nota 13D

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) stan na początek okresu	1 457	725	725
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, urlopy	1 457	725	725
b) zwiększenia (z tytułu)	609	1 656	132
- przeklasyfikowanie z rezerwy długoterminowej		470	
- jubileusze, odprawy emerytalne, urlopy	609	1 186	132
c) wykorzystanie (z tytułu)		430	
d) rozwiązanie (z tytułu)	561	494	
- wypłacone nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, urlopy	561	494	
e) stan na koniec okresu	1 505	1 457	857
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, urlopy	1 505	1 457	857

Nota 13E

POZOSTAŁE REZERWY (PODZIAŁ NA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	24 342	20 892	12 934
Pozostałe rezerwy, razem	24 342	20 892	12 934

Nota 13F

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) stan na początek okresu	20 892	8 848	8 848
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe	496	421	421
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)	669	860	860
- rezerwa na przewidywane zobowiązania	1 866	517	517
- rozl.mędzyok.bierne-koszty kontraktów	16 130	6 220	6 220
- rozl.mędzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe	1 616	712	712
- rozl.mędzyok.bierne-zobow.z tyt.odsetek od kredytów	115	118	118
b) zwiększenia (z tytułu)	7 583	18 115	8 037
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe	2	446	320
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)	139	386	342
- rezerwa na przewidywane zobowiązania		2 063	715
- rozl.mędzyok.bierne-koszty kontraktów	6 158	13 618	5 692
- rozl.mędzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe	1 277	1 493	891
- rozl.mędzyok.bierne-zobow.z tyt.odsetek od kredytów	7	109	77
c) wykorzystanie (z tytułu)		35	
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe			
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)		35	
- rozl.mędzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe			
d) rozwiązanie (z tytułu)	4 133	6 036	3 951
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe	173	371	172
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)	148	542	428
- rezerwa na przewidywane zobowiązania		714	
- rozl.mędzyok.bierne-koszty kontraktów	2 976	3 708	2 735
- rozl.mędzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe	745	589	504
- rozl.mędzyok.bierne-zobow.z tyt.odsetek od kredytów	91	112	112
e) stan na koniec okresu	24 342	20 892	12 934
- rezerwa na przewidywane roszczenia, sprawy sądowe	325	496	569
- rezerwa na przewidywane koszty finansowe (różnice kursowe)	660	669	774
- rezerwa na przewidywane zobowiązania	1 866	1 866	1 232
- rozl.mędzyok.bierne-koszty kontraktów	19 312	16 130	9 177
- rozl.mędzyok.bierne-koszty ogólne, handlowe	2 148	1 616	1 099
- rozl.mędzyok.bierne-zobow.z tyt.odsetek od kredytów	31	115	83

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 usług. Naliczone rezerwy na koszty kontraktów wynikają z obowiązku zachowania współmierności przychodów i kosztów związanych z okresem sprawozdawczym.

Nota 14A

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) wobec jednostek powiązanych		40	52
- kredyty i pożyczki			
- inne zobowiązania finansowe			
- inne (wg rodzaju)		40	52
- z tytułu działalności leasingowej			52
- inne		40	
b) wobec pozostałych jednostek	6 452	5 143	6 329
- kredyty i pożyczki			552
- inne zobowiązania finansowe			
- inne (wg rodzaju)	6 452	5 143	5 777
1. z tyt. rozliczeń kontraktów zagr.o terminie realizacji pow. 1 roku	575	558	494
2. z tyt. dostaw i usług wykraczające poza cykl operacyjny	2 965	3 447	3 823
3. z tyt. działalności leasingowej	598	1 138	1 460
4. zaliczki otrzymane na dostawy	2 314		
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 452	5 183	6 381

Nota 14B

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPLATY	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	5 060	3 571	6 381
b) powyżej 3 do 5 lat	1 392	1 612	
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 452	5 183	6 381

Nota 14C

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej	3 562	3 966	4 506
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 890	1 217	1 875
b1. jednostka/waluta tys./USD	787	238	307
tys. zł	2 429	777	1 028
b2. jednostka/waluta tys./EUR	114	114	210
tys. zł	461	440	847
pozostałe waluty w tys. zł			
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 452	5 183	6 381

Nota 14D

ZMIANA STANU WYCENY ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
Stan na początek okresu	692	907	907
a) zwiększenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)			
b) zmniejszenia ujęte w okresie w rachunku zysków i strat (z tytułu)	265	215	109
Stan wyceny należności długoterminowych wg zamortyzowanego kosztu na koniec okresu	427	692	798

Nota 15A

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) wobec jednostek powiązanych	5 699	782	1 106
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe			
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 652	623	878
- do 12 miesięcy	5 652	623	878
- powyżej 12 miesięcy			
- zaliczki otrzymane na dostawy			
- zobowiązania wekslowe			
- inne (wg rodzaju)	47	159	228
- z tytułu działalności leasingowej	47	159	228
- z tytułu działalności inwestycyjnej			
b) wobec pozostałych jednostek	61 316	133 378	106 288
- kredyty i pożyczki	2 700	7 317	31 463
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- z tytułu dywidend			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	92	1	147
- z tytułu transakcji terminowych	92	1	147
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	26 743	72 102	40 485
- do 12 miesięcy	21 715	68 959	34 532
- powyżej 12 miesięcy	5 028	3 143	5 953
- zaliczki otrzymane na dostawy	13 624	30 629	14 070
- zobowiązania wekslowe			
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 520	7 966	2 547
- z tytułu wynagrodzeń	724	234	762
- inne (wg rodzaju)	12 913	15 129	16 814
1. z tytułu rozliczeń budów i delegatur zagranicznych	11 762	13 569	15 087
2. z tytułu prowizji agentów i delegacji zagranicznych		434	776
3. z tytułu działalności leasingowej	1 061	1 021	846
4. z tytułu pozostałych zobowiązań	90	105	105
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	709	406	1 008
- ZFŚS	709	406	1 008
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 724	134 566	108 402

Nota 15B 30.06.2006

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
		zł	waluta	zł	waluta			
BRE S.A.	KATOWICE	10 000		2 700		WIBOR 1M + MARŻA	31.10.2006	WEKSEL IN BLANCO, NIEODWOŁALNA DYSPOZYCJA KREDYTOBIORCY DLA URZĘDU SKARBOWEGO DO DOKONYWANIA PRZELEWÓW Z TYT. PODATKU VAT NA RACHUNEK KREDYTOBIORCY
RAZEM		10 000		2 700				

Nota 15B. 30.06.2005

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
		zł	waluta	zł	waluta			
BPH PBK S.A.	KRAKÓW	5 000		2 256		WIBOR 1M + MARŻA	30.03.2006	HIPOTEKA ROŹDZIENSKIEGO, 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 KUKU
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)	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
a) w walucie polskiej	47 500	90 334	77 127
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	20 224	44 232	31 275
b1. jednostka/waluta tys./USD	1 307	2 367	2 264
tys. zł	4 265	7 863	7 577
b2. jednostka/waluta tys./EUR	3 894	9 351	5 845
tys. zł	15 699	36 357	23 616
pozostałe waluty w tys. zł	260	12	82
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 724	134 566	108 402

Nota 16

Wartości księgowej na 1 akcję na dzień	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
Wartość księgowa	93 454	86 436	82 766
Ilość akcji	1 989 270	1 989 270	1 989 270
Wartość księgowa na 1 akcję	46,98	43,45	41,61

9. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

Nota 17A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2006	30.06.2005
- usługi górnicze	56 957	35 086
- w tym od jednostek powiązanych	2 499	
- usługi budowlane-specjalistyczne	62 544	53 434
- w tym od jednostek powiązanych		
- pozostałe usługi	19 255	18 721
- w tym od jednostek powiązanych	51	122
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	138 756	107 241
- w tym: od jednostek powiązanych	2 550	122

Nota 17B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2006	30.06.2005
a) kraj	14 092	11 302
- usługi górnicze	6 961	4 326
- usługi budowlane-specjalistyczne	39	332
- pozostałe usługi	7 092	6 644
- w tym od jednostek powiązanych	51	122
b) eksport	124 664	95 939
- usługi górnicze	49 996	30 760
- w tym od jednostek powiązanych	2 499	
- usługi budowlane-specjalistyczne	62 505	53 102
- pozostałe usługi	12 163	12 077
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	138 756	107 241
- w tym: od jednostek powiązanych	2 550	122

Nota 18A

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	30.06.2006	30.06.2005
- energia elektryczna	23 117	39 475
- pozostałe towary	17 772	44 884
- w tym od jednostek powiązanych		96
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	40 889	84 359
- w tym: od jednostek powiązanych		96

Nota 18B

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2006	30.06.2005
a) kraj	11 020	44 258
- energia elektryczna	10 553	32 333
- pozostałe towary	467	11 925
- w tym od jednostek powiązanych		96
b) eksport	29 869	40 101
- energia elektryczna	12 564	7 142
- pozostałe towary	17 305	32 959
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	40 889	84 359
- od jednostek powiązanych		96

Nota 19

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2006	30.06.2005
a) amortyzacja	1 901	1 334
b) zużycie materiałów i energii	69 764	44 735
c) usługi obce	21 090	19 558
d) podatki i opłaty	453	864
e) wynagrodzenia	28 807	30 736
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 973	5 044
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	2 822	2 784
Koszty według rodzaju, razem	129 810	105 055
Zmiana stanu zapasów produktów i rozliczeń międzyokresowych	3 885	3 281
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wartość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	6 822	8 696
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	7 829	7 274
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	119 044	92 366

Nota 20

POZOSTAŁE PRZYCHODY	30.06.2006	30.06.2005
a) sprzedaż składników majątku trwałego	2 596	1 066
b) dotacje	10	
c) rozwiązane odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinans., w tym:	181	4 714
- odpisy aktualizujące wartości niefinansowe	13	256
- odpisy aktualizujące należności	168	4 458
d) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	173	172
- ustanie przyczyn rezerw na roszczenia sądowe	173	172
e) pozostałe, w tym:	52	240
- otrzymane kary, odszkodowania	40	34
- odpisanie zobowiązania		
- zwrot kosztów operacyjnych, sądowych	9	76
- wycena nal. i zobow. długoterminowych		98
- inne	3	32
Pozostałe przychody, razem	3 012	6 192

Nota 21

POZOSTAŁE KOSZTY	30.06.2006	30.06.2005
a) wartość sprzed.składników majątku trwałego	2 458	1 364
b) utworzone odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinans., w tym:	104	416
- odpisy aktualizujące wartości niefinansowe		
- odpisy aktualizujące należności	104	416
c) utworzone rezerwy (z tytułu)	2	1 035
- pozostałe rezerwy na roszczenia i sprawy sądowe	2	320
- na przyszłe zobowiązania		715
d) pozostałe, w tym:	594	425
- odszkodowania, szkody powypadkowe	115	92
- darowizny	56	90
- kary, koszty sądowe	70	121
- składki nieobowiązkowe	27	28
- wycena nal.i zobow. długoterminowych	155	
- inne	171	94
Pozostałe koszty, razem	3 158	3 240

Nota 22

PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2006	30.06.2005
Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:	1 105	782
a) z tytułu udzielonych pożyczek	748	74
- od jednostek powiązanych	642	74
- od pozostałych jednostek	106	
b) pozostałe odsetki	357	708
- od jednostek powiązanych		30
- od pozostałych jednostek	357	678
Inne przychody finansowe, w tym:	1 531	7 465
a) dywidendy i udziały w zyskach	347	146
b) dodatnie różnice kursowe	768	3 514
- zrealizowane	1 274	2 633
- niezrealizowane	-506	881
c) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	148	428
- ustanie przyczyn rezerw na różnice kursowe	148	
d) pozostałe, w tym:	268	3 377
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności finansowe	106	310
- przychody z tyt.operacji finansowych	51	107
- wycena transakcji terminowych	62	1 147
- aktualizacja wartości inwestycji		1 743
- wycena pożyczek wg skorygowanej ceny nabycia	49	70
Przychody finansowe, razem	2 636	8 247

Nota 23

KOSZTY FINANSOWE	30.06.2006	30.06.2005
Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:	341	1 682
a) od kredytów i pożyczek	123	1 621
- dla jednostek powiązanych		
- dla pozostałych jednostek	123	1 621
b) pozostałe odsetki	218	61
- dla jednostek powiązanych	10	29
- dla pozostałych jednostek	208	32
Inne koszty finansowe, w tym:	1 002	3 890
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	139	342
- rezerwy na zobowiązania finansowe		
- różnic kursowych	139	342
c) pozostałe, w tym:	863	3 548
- utworzone odpisy aktualizujące należności finansowe	11	163
- prowizje bankowe	63	256
- wycena transakcji terminowych	784	1 352
- dopłata do kapitału jednostki powiązanej		1 749
- inne	5	28
Koszty finansowe, razem	1 343	5 572

Nota 24A

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	30.06.2006	30.06.2005
1. Zysk (strata) brutto	8 661	7 993
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	4 019	-261
- przychody wyłączone z opodatkowania	-44 366	-40 927
- przychody księgowe, trwale niewliczone do podstawy opodatkowania	-907	-8 274
- przychody księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	2 644	-16 886
- przychody księgowe z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo w okresie obrotowym	7 130	41 833
- przychody statystyczne trwale stanowiące przychód podatkowy	32	
- koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania	40 723	36 682
- koszty księgowe, trwale niewliczone do kosztu uzyskania przychodu	1 998	4 789
- koszty statystyczne trwale stanowiące koszt uzyskania przychodu	-669	-2 739
- koszty księgowe, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu	9 752	27 598
- koszty księgowe z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo w okresie obrotowym	-12 308	-41 999
- inne odliczenia od dochodu (-)	-10	-338
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 680	7 732
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	2 409	1 469
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek płacony za granicą	1 972	128
7. Podatek korekta lat ubiegłych		
8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	4 381	1 597
- wykazany w rachunku zysków i strat	4 381	1 597
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny		
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy		

Nota 24B

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	30.06.2006	30.06.2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-2 228	-25
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieuwzględnionej 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 odroczony podatek dochodowy		
- inne składniki odroczonego podatku (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczony, razem	-2 228	-25

Nota 25**Podstawowy zysk na 1 akcję na 30.06.2006r.**

Zysk netto	6 508
Ilość akcji zwykłych	1 989 270
Zysk netto na 1 akcję zwykłą	3,27

Rozwodniony zysk na 1 akcję na 30.06.2006r.

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 29.06.2006r. zysk netto Spółki za rok kończący się 31 grudnia 2005 roku w kwocie 13 149 tys. zł przeznaczono:

- na kapitał zapasowy	10 503
- na pokrycie straty z lat ubiegłych	2 646

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

1) zmiana stanu zobowiązań wg bilansu (bez kredytów)	-60 956
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	627
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-60 329
2) zmiana stanu należności	9 346
zmiana stanu należności inwestycyjnych	18 799
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	28 145
3) inne korekty	
- koszty bankowe dotyczące kredytu	63
- wycena pożyczek	-48
- wycena instrumentów finansowych	630
- niepieniężne straty w składnikach rzeczowych aktywów trwałych	11
razem inne korekty	656

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

1) inne wpływy inwestycyjne	
- spłata pożyczki krótkoterminowej	39 294
2) inne wydatki inwestycyjne	
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	35 676

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

1) inne wydatki finansowe	
- koszty bankowe dotyczące obsługi kredytów	63

Struktura środków pieniężnych

	na 01.01.2006 r.	na 30.06.2006 r.
• środki pieniężne w bankach	54 818	15 095
• środki pieniężne w kasach	458	656
• inne środki pieniężne	-	-
Razem	55 276	15 751

11. Aktywa i zobowiązania warunkowe

	30.06.2006	31.12.2005	30.06.2005
1. Należności warunkowe	131 987	122 280	116,276
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	75 273	62 411	55,715
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	4 935	935	1,635
- otrzymanych weksli	43 638	42 576	27,380
- hipoteki i zastawów	26 700	18 900	26,700
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	56 714	59 869	60,561
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	20 486	30 964	19,990
- otrzymanych weksli	23 502	10 586	20,625
- hipotek i zastawów	12 726	18 319	19,946
2. Zobowiązania warunkowe	80 525	111 424	62,687
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	22 961	23 091	23,091
- udzielonych gwarancji i poręczeń	22 961	23 091	23,091
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	57 564	88 333	39,596
- udzielonych gwarancji i poręczeń	53 942	57 630	36,246
- wystawionych weksli	3 622	30 703	3,350
Pozycje pozabilansowe, razem	212 512	233 704	178,963

Zobowiązania warunkowe Spółki na dzień 30.06.2006 r. w tym:

- wystawione weksle w wysokości 3 622 tys. zł, stanowiące zabezpieczenie terminowych płatności zobowiązań kontraktowych,
- udzielone gwarancje i poręczenia w wysokości 76 903 tys. zł, w tym:
 - a) poręczenia cywilnoprawne w wysokości 21 618 tys. zł dla jednostek powiązanych,
 - b) poręczenie wekslowe udzielone spółce powiązanej w kwocie 1 343 tys. zł
 - c) gwarancje udzielone kontrahentom KOPEX S.A. przez banki, głównie z tytułu gwarancji dobrego wykonania kontraktu, przetargowych i terminowej płatności w wysokości 42 208 tys. zł,
 - d) gwarancje pozostałe udzielone przez towarzystwa ubezpieczeniowe w kwocie 11 734 tys. zł

Zobowiązania majątkowe Spółki na dzień 30.06.2006r.:

Na nieruchomościach Spółki w postaci hipoteki w kwocie 31 786 tys. zł zabezpieczone są zobowiązania z tytułu kredytów bankowych oraz zobowiązania wobec banków z tytułu gwarancji bankowych.

12. Sprawozdawczość według 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 energii,
- segment pozostałej działalności.

Segment pozostałej działalności obejmuje usługi warsztatowe, usługi agencyjne, usługi dzierżawy, sprzedaż towarów hutniczych, sprzedaż towarów o znaczeniu strategicznym, węgla 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.

INFORMACJE O SEGMENTACH GEOGRAFICZNYCH

w tys. zł

	Usługi budowlane-specjalistyczne		Usługi górnicze		Sprzedaż energii		Pozostała działalność		Wartość	
	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.
Sprzedaż eksportowa	62,505	53,102	49,996	30,760	12,564	7,142	29,468	45,036	154,533	136,040
Sprzedaż krajowa	39	332	6,961	4,326	10,553	32,333	7,559	18,569	25,112	55,560
Sprzedaż zewnętrzna razem	62,544	53,434	56,957	35,086	23,117	39,475	37,027	63,605	179,645	191,600

INFORMACJE O SEGMENTACH BRANŻOWYCH

	Usługi budowlane-specjalistyczne		Usługi górnicze		Sprzedaż energii		Pozostała działalność		Wartość	
	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.	I półr. 2006r.	I półr. 2005r.
PRZYCHODY										
Sprzedaż na zewnątrz	62,544	53,434	56,957	35,086	23,117	39,475	37,027	63,605	179,645	191,600
Sprzedaż między segmentami										
Przychody ogółem	62,544	53,434	56,957	35,086	23,117	39,475	37,027	63,605	179,645	191,600
WYNIK										
Wynik segmentu	7,795	5,824	7,987	6,888	906	97	5,355	4,491	22,043	17,300
Nieprzypisane przychody									3,012	6,192
Nieprzypisane koszty									17,687	18,174
Zysk z działalności operacyjnej									7,368	5,318
Wynik z działalności finansowej									1,293	2,675
Zysk (strata) brutto									8,661	7,993
Podatek dochodowy									2,153	1,572
Zysk netto									6,508	6,421
POZOSTAŁE INFORMACJE										
Aktywa segmentu	13,963	25,978	33,802	24,384	252	11,079	30,524	55,088	78,541	116,529
Nieprzypisane aktywa									123,675	105,896
Aktywa ogółem									202,216	222,425
Pasywa segmentu	9,553	20,752	4,738	4,470	-	15,893	3,649	19,910	17,940	61,025
Nieprzypisane pasywa									184,276	161,400
Pasywa ogółem									202,216	222,425
Nakłady na środki trwałe										
Amortyzacja	11		1,265	609			163	242	1,439	851
Amortyzacja nieprzypisanych aktywów									462	483
Amortyzacja ogółem									1,901	1,334
Niepieniężne koszty, inne niż amortyzacja										

13. Informacje dotyczące umów o usługę budowlaną

		30.06.2006	30.06.2005
Kwoty przychodów z tytułu umowy ujętej jako przychody za dany okres		128 334	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.	476 344	237 724
Kwota otrzymanych zaliczek	Zaliczki są to kwoty otrzymane przez wykonawcę, przed wykonaniem prac, do których się odnoszą.	41 491	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).	6 240	10 822
Kwota brutto należna od zamawiającego z tytułu prac wykonanych z umowy, jako aktywa	Kwota brutto należna od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy jest kwota powstała z pomniejszenia: a) sumy poniesionych kosztów i ujętych zysków, b) o sumę ujętych strat i należności uwarunkowanych wykonaniem umowy (faktur częściowych) dla wszystkich realizowanych na dany dzień umów, w przypadku których poniesione koszty wraz z zyskami (pomniejszonymi o ujęte straty) przewyższają należności uwarunkowane stanem realizacji umów (faktur częściowych).	5 261	6 967
Kwota brutto należna zamawiającemu z tytułu prac wykonanych z umowy, jako zobowiązania	Kwota brutto należna zamawiającemu z tytułu prac wynikających z umowy jest kwotą netto powstałą z pomniejszenia: a) o sumy poniesionych kosztów i ujętych zysków, b) o 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).	7 425	6 409

14. Informacje Spółki (leasingobiorcy) o umowach leasingu finansowego

Różnica pomiędzy łączną kwotą przyszłych minimalnych opłat leasingowych na dzień bilansowy a ich wartością bieżącą wynosi 33 tys. zł.

Płatność	Łączna kwota przyszłych minimalnych opłat leasingowych na dzień bilansowy	Łączna wartość bieżąca przyszłych minimalnych opłat leasingowych na dzień bilansowy
Do roku	1 208	1 208
Od roku do 5 lat	614	581
powyżej 5 lat	-	-

Warunkowe opłaty leasingowe ujęte jako koszty okresu sprawozdawczego wynoszą 62 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

15. Instrumenty finansowe

1. Informacje o instrumentach finansowych

Dane za okres: 01.01.2006 – 30.06.2006

	Stan na pocz. okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	692	986	1 617	61
- opcje walutowe	-	-	-	-
- kontrakty forward	692	986	1 617	61
b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	1	302	211	92
- opcje walutowe	-	-	-	-
- kontrakty forward	1	302	211	92
c) pożyczki udzielone i należności własne	12 266	35 756	39 325	8 697
- udzielone pożyczki długoterminowe	3 327	-	3 327	-
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	8 939	35 756	35 998	8 697
d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-

Dane za okres: 01.01.2005 – 31.12.2005

	<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	1 957	1 451	692
- opcje walutowe	164	761	925	-
- kontrakty forward	22	1 196	526	692
b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	58	2 173	2 230	1
- opcje walutowe	58	200	258	-
- kontrakty forward	-	1 973	1 972	1
c) pożyczki udzielone i należności własne	3 409	30 365	21 508	12 266
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 969	1 358	-	3 327
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	1 440	29 007	21 508	8 939
d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-

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	-	-	-	-

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 30.06.2006

	<i>Kontrakty forward</i>	<i>Udzielone pożyczki</i>
Zakres i charakter instrumentu	Kontrakt forward zawarty z bankiem na sprzedaż waluty	2 pożyczki udzielone jednostkom powiązanym
Cel nabywania lub wystawiania instrumentu	Zabezpieczenie ryzyka walutowego	Odsetki z tytułu udzielonej pożyczki na finansowanie bieżącej działalności
Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	915 tys. USD 3 083 tys. EURO	Wartość nominalna pożyczek - 8 697 tys. zł
Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Sumy zależne od kursu waluty Termin: Październik 2006	Zgodnie z harmonogramem spłaty określonym w umowie
Termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Do 4 miesięcy	- do roku
Możliwości wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień – jeśli istnieją	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	Określony w umowie	Według wartości nominalnej i odsetek
Możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	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	- WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów z ostatniego dnia okresu odsetkowego + 1,75 pkt procentowego z miesięcznym terminem płatności, 0,5 % prowizji od wartości pożyczki w chwili uruchomienia, 0,5 % i 0,25 % prowizji od podwyższenia wielkości pożyczki na podstawie zawartych aneksów, - WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów z ostatniego dnia okresu odsetkowego + 3 pkt procentowe z miesięcznym terminem płatności, 0,1 % prowizji przygotowawczej od wartości pożyczki, 0,25 % prowizji od wartości pożyczki na podstawie podpisanego aneksu.
Dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	- nieodwołalna dyspozycja płatnicza złożona przez pożyczkobiorcę w banku z tytułu otrzymywanych należności od wymienionych kontrahentów,

		- weksle własne „in blanco”, - umowa poręczenia.
ww. informacje również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	Brak
Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Ryzyko kursu walutowego	Ryzyko stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorcy
Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	-	-

Instrumenty finansowe na dzień 31.12.2005

	<i>Kontrakty forward</i>	<i>Udzielone pożyczki</i>
Zakres i charakter instrumentu	Kontrakt forward WTT zawarty z bankiem na sprzedaż waluty	6 pożyczki udzielone jednostkom zależnym
Cel nabywania lub wystawiania instrumentu	Zabezpieczenie ryzyka walutowego	Odsetki z tytułu udzielonej pożyczki na finansowanie bieżącej działalności
Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	3 491 tys. USD 2 032 tys. EUR	Wartość nominalna pożyczek – 12 315 tys. zł, 20 tys. EUR
Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Sumy zależne od kursu waluty Termin: Lipiec 200r	Zgodnie z harmonogramem spłaty określonym w umowie
Termin ustalania cen, zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Do 7 miesięcy	- do roku - do 3 lat
Możliwości wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień – jeśli istnieją	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	Określony w umowie	Według wartości nominalnej i odsetek
Możliwości wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	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	- 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	- zastaw rejestrowy na wierzytelności i weksle własne „in blanco” - hipoteka kaucyjna i weksle własne „in blanco”, - dyspozycja płatnicza, - cesja należności
ww. informacje również dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	Nie dotyczy	Nie dotyczy
Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	Pożyczka dla Autokopex Sp. z o.o. udzielona na sfinansowanie konkretnego projektu inwestycyjnego
Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Ryzyko kursu walutowego	Ryzyko stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorcy
Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	-	-

Instrumenty finansowe na dzień 30.06.2005

	Opcje walutowe	Kontrakty forward	Udzielone pożyczki
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	-	-	-

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.

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 8 697 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2006r., 31 grudnia 2005r. oraz 30 czerwca 2005r. Spółka nie była stroną umowy, na mocy której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe.

W okresie od 01 stycznia 2006r. do 30 czerwca 2006r. 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 2006r. oraz w porównywalnych okresach instrumentów finansowych zabezpieczających w rozumieniu MSR 32.

3. Odpisy aktualizujące składniki aktywów

W okresie od 01 stycznia 2006 r. do 30 czerwca 2006r. 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	-49	80	-31	-
Odsetki od pożyczek	-332	332	-78	-78

W okresie od 01 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r. 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	85	-147	-49
Odsetki od pożyczek	-26	26	-332	-332

W okresie od 01 stycznia 2005r. do 30 czerwca 2005r. 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

4. Odsetki od udzielonych pożyczek

Wiekowanie odsetek od pożyczek naliczonych w 2006 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>	
748	78	-	-	78	826

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

5. Koszty z tytułu odsetek od pozostałych zobowiązań finansowych

Odsetki naliczone w 2006 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	116	7	-	-	7	123

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	-	-	83	1 621

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 przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w I półroczu 2006 roku wynosiło 732, z tego zatrudnienie w kraju wynosiło 275, a za granicą 457.

W grupach zawodowych przeciętne zatrudnienie przedstawiało się następująco:

Ogółem pracownicy, z tego:	732
- <i>pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)</i>	<i>173</i>
- <i>pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych zatrudnionych na rachunek KOPEX'u)</i>	<i>553</i>
- <i>pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych zatrudnieni na rachunek kontrahenta)</i>	<i>6</i>

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

W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

Nie wystąpiły.

20. 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.