



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA
ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.**

SPIS TREŚCI

INFORMACJE OGÓLNE	3
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA	7
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	16
Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE	16
Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	20
Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	20
Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	21
Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	22
Nota 7. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNA AKCJĘ	22
Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	23
Nota 9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	26
Nota 10. WARTOŚĆ FIRMY	29
Nota 11. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	29
Nota 12. ZAPASY	29
Nota 13. NALEŻNOŚCI HANDLOWE	29
Nota 14. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	31
Nota 15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	32
Nota 16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	32
Nota 17. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	33
Nota 18. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ ORAZ POZOSTAŁE KAPITAŁY	34
Nota 19. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	34
Nota 20. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH	34
Nota 21. KREDYTY I POŻYCZKI	34
Nota 22. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	36
Nota 23. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	37
Nota 24. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	38
Nota 25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	39
Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	40
Nota 27. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	40
Nota 28. POZOSTAŁE REZERWY	41
Nota 29. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	41
Nota 30. ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI	43
Nota 31. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	45
Nota 32. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ	45
Nota 33. OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	46
Nota 34. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA	46
Nota 35. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU I PÓŁROCZA 2011 ROKU	46
Nota 36. SPRAWY SĄDOWE	46
Nota 37. ROZLICZENIA PODATKOWE	47
Nota 38. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	47

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej:

Nazwa, forma prawna:	CP ENERGIA S.A.
Siedziba:	ul. Gen. Zajączka 28, 01-510 Warszawa
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	- Dystrybucja i sprzedaż paliwa gazowego - Transport drogowy gazu - Usługi w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego i technologicznego - Wykonywanie instalacji gazowych - Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - Działalność rachunkowo-księgowa
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie – XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000235405
Numer statystyczny REGON:	140118693

II. Czas trwania Grupy Kapitałowej:

Spółka dominująca CP Energia S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

W okresie, którego dotyczy śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, tj. w dniu 7 kwietnia 2011 roku spółka CP Energia S.A. nabyła akcje spółki KRI S.A.

W dniu 7 kwietnia 2011 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki CP Energia S.A., które zatwierdziło połączenie spółek CP Energia S.A. i KRI S.A. Kapitał zakładowy CP Energia S.A. został podwyższony o kwotę 45.508.771,00 zł, poprzez emisję 45.508.771 akcji na okaziciela serii J o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Akcje serii J zostały objęte i pokryte wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 126.684.615 akcji w spółce KRI S.A. (stanowiących wszystkie akcje tej spółki).

Połączenie zostało rozliczone metodą nabycia i miało charakter przejęcia odwrotnego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego rachunku zysków i strat, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

Prezentowane dane finansowe uwzględniają wyniki Grupy Kapitałowej KRI (Grupa Przejmująca będąca prawnie Grupą Przejmowaną) za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku oraz wyniki Grupy Kapitałowej CP Energia (Grupa Przejmowana będąca prawnie Grupą Przejmującą) za okres od dnia połączenia do 30 czerwca 2011 roku. Zgodnie z obowiązującymi zasadami MSSF publikowane śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CP Energia nie uwzględnia wyników Grupy Kapitałowej CP Energia za okres od początku 2011 roku do dnia połączenia, w związku z czym porównywanie wyników prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym z sumą wyników Grupy Kapitałowej CP Energia i Grupy Kapitałowej KRI nie jest zasadne. Zgodnie z zasadami MSSF informacje porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym dotyczą Grupy Kapitałowej KRI.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30.06.2011 r.:

Zarząd:

- Pan Mariusz Caliński – Prezes Zarządu
- Pan Michał Śwół – Wiceprezes Zarządu
- Pan Marek Zierhoffer – Członek Zarządu
- Pan Krzysztof Kowalski – Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W nocy z 11 na 12 lutego 2011r. spółka otrzymała informację o nagłej śmierci Pana Marcina Buczkowskiego, Prezesa Zarządu CP Energia S.A. oraz Członka Rady Nadzorczej Kriogaz Polska S.A.

W dniu 7 kwietnia 2011 r. Rada Nadzorcza odwołała Pana Jarosława Patyka z funkcji Wiceprezesa Zarządu CP Energia S.A. oraz powołała w skład Zarządu Pana Mariusza Calińskiego powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu oraz Pana Krzysztofa Kowalskiego i Pana Marka Zierhoffera powierzając im funkcje Członków Zarządu.

Rada Nadzorcza:

- Pan Robert Willings – Przewodniczący RN
- Pani Katarzyna Robiński – Wiceprzewodnicząca RN
- Pan Paweł Bala – Członek RN
- Pan Mirosław Borowicz – Członek RN
- Pan Krzysztof Kaczmarczyk – Członek RN
- Pan Rafał Wilczyński – Członek RN
- Pan Lawrence Ross – Członek RN

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 7 kwietnia 2011r Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CP Energia S.A. odwołało następujących członków Rady Nadzorczej: Pana Macieja Kotlickiego, Pana Macieja Gierę, Pana Adama Chelchowskiego, Pana Andrzeja Soczek.

W tym samym dniu powołano w skład Rady Nadzorczej następujących członków:

1. Pan Robert Willings – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pani Katarzyna Robiński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Pan Mirosław Borowicz – Członek Rady Nadzorczej
4. Pan Krzysztof Kaczmarczyk - Członek Rady Nadzorczej
5. Pan Rafał Wilczyński - Członek Rady Nadzorczej
6. Pan John Wilson - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 25 maja 2011 r. Pan John Wilson złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej CP Energia S.A. z dniem 28 czerwca 2011 roku.

W dniu 29 czerwca 2011 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy CP Energia S.A. powołało w skład Rady Nadzorczej Pana Lawrence Ross.

V. Biegli rewidenci:

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
pl. Wiosny Ludów 2
61-831 Poznań

VI. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	CPE
Sektor na GPW:	Przemysł paliwowy
2. System depozytowy – rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa

3. Kontakty z inwestorami:	Adres spółki i biura odpowiedzialnego za relacje inwestorskie CP Energia S.A., ul. Gen. Zajączka 28, 01-510 Warszawa
-----------------------------------	--

VII. Znaczący Akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 30.06.2011 r. akcjonariuszami jednostki dominującej posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Galiver Limited	13 091 129	18,70%	13 091 129	18,70%
RIT Capital Partners PLC	10 560 178	15,08%	10 560 178	15,08%
Interval Investments Limited	9 932 679	14,19%	9 932 679	14,19%
PBG S.A.	9 088 491	12,98%	9 088 491	12,98%
Capital Partners S.A.	8 130 000	11,61%	8 130 000	11,61%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny	3 700 000	5,28%	3 700 000	5,28%
Akcjonariat rozproszony	15 511 019	22,16%	15 511 019	22,16%
Razem	70 013 496	100,00%	70 013 496	100,00%

VIII. Spółki zależne:

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1.	K&K Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
2.	Carbon Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
3.	Gaslinia Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
4.	Projekt Energia S.z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
5.	Energia Mazury Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
6.	Linia K&K Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
7.	Kriogaz Polska S.A.*	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Działalność holgingów finansowych	Pełna	95,65%	95,65%
8.	ZAO Kriogaz*	196128 Sankt Petersburg - Rosja, ul. Warszawskaja d. 5a, kor. 60/4	Sprzedaż gazu	Pełna	95,65%	95,65%
9.	KRI S.A.**	62-081 Przeźmierowo, Wysogotowo k/Poznań, ul. Serdeczna 8	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
10.	KRI Marketing & Trading S.A.**	80-831 Gdańsk, ul. Piwna 28/31	Sprzedaż energii elektrycznej	Pełna	100%	100%
11.	PGS Sp. z o.o.**	63-430 Odolanów, ul. Krotoszyńska 148	Usługi transportowe	Pełna	100%	100%

* na dzień 30 czerwca 2011 roku spółka Kriogaz Polska S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki ZAO Kriogaz (Rosja).

** na dzień 30 czerwca 2011 roku spółka KRI S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym spółek KRI Marketing & Trading S.A. oraz PGS Sp. z o.o.

IX. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku.

Zarząd jednostki dominującej oświadcza, że podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewident, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 19/2011 z dnia 12 maja 2011 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

X. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 17.08.2011 roku.

Warszawa, dnia 17.08.2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	NOTA	I Półrocze (rok bieżący) za okres 01.01.2011 - 30.06.2011 Narastająco	I i II Półrocze (rok poprzedni) za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 Narastająco	I Półrocze (rok poprzedni) za okres 01.01.2010 - 30.06.2010 Narastająco
Przychody ze sprzedaży	1,2	46 220 893,96	54 076 816,47	25 159 788,24
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		8 414 446,10	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		37 806 447,86	54 076 816,47	25 159 788,24
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2,3	39 091 500,19	46 200 714,19	21 785 074,94
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		6 555 949,90	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		32 535 550,29	46 200 714,19	21 785 074,94
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		7 129 393,77	7 876 102,28	3 374 713,30
Pozostałe przychody operacyjne	4	402 398,54	3 751 474,37	696 541,86
Koszty sprzedaży	3	1 577 733,82	2 012 068,48	928 812,49
Koszty ogólnego zarządu	3	5 953 039,69	6 231 453,03	3 125 620,87
Pozostałe koszty operacyjne	4	571 656,48	2 903 790,33	253 385,06
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-570 637,68	480 264,81	-236 563,26
Przychody finansowe	5	156 256,21	631 334,79	318 001,65
Koszty finansowe	5	1 951 128,31	1 921 683,89	901 433,09
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek rozliczanych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 365 509,78	-810 084,29	-819 994,70
Podatek dochodowy	6	-136 379,60	-1 173 172,00	-123 846,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 229 130,18	363 087,71	-696 148,70
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto		-2 229 130,18	363 087,71	-696 148,70
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym		-10 653,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto przypisany podmiotowi dominującemu		-2 218 477,18	363 087,71	-696 148,70
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	7			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,05	0,00	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,05	0,00	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy		-0,05	0,00	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,05	0,00	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0,00	0,00	0,00

Warszawa, dnia 17.08.2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	NOTA	I Półrocze (rok bieżący) za okres 01.01.2011 - 30.06.2011 Narastająco	I i II Półrocze (rok poprzedni) za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 Narastająco	I Półrocze (rok poprzedni) za okres 01.01.2010 - 30.06.2010 Narastająco
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		-2 229 130,18	363 087,71	-696 148,70
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania				
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych				
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-37 661,60		
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Suma dochodów całkowitych		-2 266 791,78	363 087,71	-696 148,70
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym				
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		-2 266 791,78	363 087,71	-696 148,70

Warszawa, dnia 17.08.2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	Stan na 30.06.2011 r. Koniec I Półrocza (rok bieżący)	Stan na 31.12.2010 r. (rok poprzedni)	Stan na 30.06.2010 r. Koniec I Półrocza (rok poprzedni)
Aktywa trwałe		211 556 996,28	113 124 335,24	110 929 859,48
Rzeczowe aktywa trwałe	8	192 378 043,79	107 908 379,95	105 891 026,86
Wartości niematerialne	9	1 837 923,71	1 530 773,12	1 143 917,69
Wartość firmy	10	15 917 507,92	3 685 182,17	3 685 182,17
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją		0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 276 172,30	0,00	0,00
Pozostałe aktywa trwałe	11	147 348,56	0,00	209 732,76
Aktywa obrotowe		54 194 640,29	24 217 903,06	22 231 920,78
Zapasy	12	12 200 327,09	435 158,44	236 348,86
Należności handlowe	13	13 840 830,71	10 698 918,07	6 668 850,82
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		402 893,40	0,00	0,00
Pozostałe należności	14	7 028 038,67	892 501,24	677 349,15
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	15	8 102 258,43	183 752,18	1 376 507,97
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	12 620 291,99	12 007 573,13	13 272 863,98
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		265 751 636,57	137 342 238,30	133 161 780,26

Warszawa, dnia 17.08.2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	Stan na 30.06.2011 r. Koniec I Półrocza (rok bieżący)	Stan na 31.12.2010 r. (rok poprzedni)	Stan na 30.06.2010 r. Koniec I Półrocza (rok poprzedni)
Kapitały własne		153 756 674,77	102 616 116,81	101 556 880,40
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		153 287 410,95	102 616 116,81	101 556 880,40
Kapitał zakładowy	17	70 013 496,00	126 684 615,00	126 684 615,00
Kapitał powstały z połączenia	18	109 598 551,92	0,00	0,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	18	0,00	0,00	0,00
Akcje własne (wielkość ujemna)	18	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały	18	1 361 835,80	968 433,61	968 433,61
Różnice kursowe z przeliczenia		-37 661,60	0,00	0,00
Niepodzielony wynik finansowy	19	-25 430 333,99	-25 400 019,51	-25 400 019,51
Wynik finansowy bieżącego okresu		-2 218 477,18	363 087,71	-696 148,70
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	20	469 263,82	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe		45 304 351,71	1 494 894,85	542 093,29
Kredyty i pożyczki	21	32 487 480,79	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	12 812 414,54	961 061,62	241 625,39
Inne zobowiązania długoterminowe	23	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26	4 456,38	533 833,23	300 467,90
Rezerwy długoterminowe		24 863,76	74 907,42	1 088 760,03
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	55 036,00	1 072 034,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27	24 863,76	19 871,42	16 726,03
Pozostałe rezerwy	28	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		59 985 494,32	32 677 953,27	29 700 075,94
Kredyty i pożyczki	21	16 440 223,56	23 966 618,46	23 933 133,82
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	3 878 685,13	804 533,39	273 010,33
Zobowiązania handlowe	23	24 798 337,63	7 070 795,22	4 030 389,69
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		69 070,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	24	12 462 648,35	539 641,09	1 137 180,91
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	26	2 336 529,65	296 365,11	326 361,19
Rezerwy krótkoterminowe		6 680 252,01	478 365,95	273 970,60
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27	177 869,97	415 665,95	268 970,60
Pozostałe rezerwy	28	6 502 382,04	62 700,00	5 000,00
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		265 751 636,57	137 342 238,30	133 161 780,26

Warszawa, dnia 17.08.2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	Kapitał zakładowy	Kapitał powstały z połączenia	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2011 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2011 r.	126 684 615,00	0,00	968 433,61	0,00	-25 400 019,51	363 087,71	102 616 116,81	0,00	102 616 116,81
Kapitał własny po korektach	126 684 615,00	0,00	968 433,61	0,00	-25 400 019,51	363 087,71	102 616 116,81	0,00	102 616 116,81
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Połączenie jednostek	-56 671 119,00	109 598 551,92	0,00	0,00	0,00	0,00	52 927 432,92	479 916,82	53 407 349,74
Przeniesienie podzielonych wyników finansowych lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00	393 402,19	0,00	-393 402,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto / pokrycie straty netto	0,00	0,00	0,00	0,00	363 087,71	-363 087,71	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	-37 661,60	0,00	-2 229 130,18	-2 256 138,78	-10 653,00	-2 266 791,78
Kapitał własny na dzień 30.06.2011 r.	70 013 496,00	109 598 551,92	1 361 835,80	-37 661,60	-25 430 333,99	-2 229 130,18	153 287 410,95	469 263,82	153 756 674,77
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2010 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2010 r.	126 684 615,00	0,00	859 628,15	0,00	-16 733 306,46	-12 684 113,59	98 126 823,10	0,00	98 126 823,10
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	4 126 206,00	0,00	4 126 206,00	0,00	4 126 206,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	126 684 615,00	0,00	859 628,15	0,00	-12 607 100,46	-12 684 113,59	102 253 029,10	0,00	102 253 029,10
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeniesienie podzielonych wyników finansowych lat ubiegłych na niepodzielony wynik z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 684 113,59	12 684 113,59	0,00	0,00	0,00
Przeniesienie podzielonych wyników finansowych lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00	108 805,46	0,00	-108 805,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	363 087,71	363 087,71	0,00	363 087,71
Kapitał własny na dzień 31.12.2010 r.	126 684 615,00	0,00	968 433,61	0,00	-25 400 019,51	363 087,71	102 616 116,81	0,00	102 616 116,81
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2010 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2010 r.	126 684 615,00	0,00	859 628,15	0,00	-16 733 306,46	-12 684 113,59	98 126 823,10	0,00	98 126 823,10
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	4 126 206,00	0,00	4 126 206,00	0,00	4 126 206,00
Kapitał własny po korektach	126 684 615,00	0,00	859 628,15	0,00	-12 607 100,46	-12 684 113,59	102 253 029,10	0,00	102 253 029,10
Podział zysku netto / pokrycie straty netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 684 113,59	12 684 113,59	0,00	0,00	0,00
Przeniesienie podzielonych wyników finansowych lat ubiegłych na kapitał zapasowy	0,00	0,00	108 805,46	0,00	-108 805,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-696 148,70	-696 148,70	0,00	-696 148,70
Kapitał własny na dzień 30.06.2010 r.	126 684 615,00	0,00	968 433,61	0,00	-25 400 019,51	-696 148,70	101 556 880,40	0,00	101 556 880,40

Warszawa, dnia 17.08.2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I Półrocze (rok bieżący) za okres 01.01.2011 - 30.06.2011	I i II Półrocze (rok poprzedni) za okres 01.01.2010 - 31.12.2010	I Półrocze (rok poprzedni) za okres 01.01.2010 - 30.06.2010
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-2 365 509,78	-810 084,29	-819 994,70
Korekty razem:	-1 195 463,19	4 999 889,42	1 980 441,54
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
Amortyzacja	2 069 021,86	2 718 140,91	1 346 927,73
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych	0,00		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	849 316,05	321 623,03	192 503,05
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	282 019,65	666 463,29	3 569,73
Zmiana stanu rezerw	6 206 878,40	235 254,37	707,54
Zmiana stanu zapasów	-11 765 168,65	-22 032,95	176 776,63
Zmiana stanu należności	-9 277 370,67	-1 956 641,19	1 762 451,95
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 654 755,67	1 234 194,54	-682 544,97
Zmiana stanu pozostałych aktywów i rozliczeń międzyokresowych	-6 555 067,12	604 954,29	-1 187 743,62
Inne korekty	-12 659 848,38	1 197 933,13	367 793,50
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 560 972,97	4 189 805,13	1 334 752,30
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-3 536,30	0,00	-32 328,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 564 509,27	4 189 805,13	1 302 424,30
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy	127 919,86	501 461,51	294 711,08
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 595,00	1 664,83	1 045,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	108 324,86	499 796,68	293 666,08
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	17 000,00	0,00	0,00
Wydatki	1 370 851,32	5 751 806,07	2 467 999,90
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 370 851,32	5 751 806,07	2 467 999,90
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Udzielenie pożyczek	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 242 931,46	-5 250 344,56	-2 173 288,82
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy	32 203 628,22	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	32 203 628,22	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	26 783 468,63	7 476 127,84	6 400 511,90
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	24 402 363,91	5 500 000,00	5 500 000,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 114 996,40	566 007,80	125 850,87
Odsetki	1 156 687,52	1 410 120,04	774 661,03
Inne wydatki finansowe	109 420,80	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 420 159,59	-7 476 127,84	-6 400 511,90
D. Przepływy pieniężne netto razem	612 718,86	-8 536 667,27	-7 271 376,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	612 718,86	-8 536 667,27	-7 271 376,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 007 573,13	20 544 240,40	20 544 240,40
G. Środki pieniężne na koniec okresu	12 620 291,99	12 007 573,13	13 272 863,98

Warszawa, dnia 17.08.2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2011 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2010 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2010 rok.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

III. ZASADY KONSOLIDACJI

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku obejmuje następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1.	K&K Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
2.	Carbon Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
3.	Gaslinia Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
4.	Projekt Energia S.z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
5.	Energia Mazury Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
6.	Linia K&K Sp. z o.o.	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
7.	Kriogaz Polska S.A.*	01-510 Warszawa, ul. Gen. Zajączka 28	Działalność holdingów finansowych	Pełna	95,65%	95,65%
8.	ZAO Kriogaz*	196128 Sankt Petersburg - Rosja, ul. Warszawskaja d. 5a, kor. 60/4	Sprzedaż gazu	Pełna	95,65%	95,65%
9.	KRI S.A.**	62-081 Przeźmierowo, Wysogotowo k/Poznań, ul. Serdeczna 8	Sprzedaż gazu	Pełna	100%	100%
10.	KRI Marketing & Trading S.A.**	80-831 Gdańsk, ul. Piwna 28/31	Sprzedaż energii elektrycznej	Pełna	100%	100%
11.	PGS Sp. z o.o.**	63-430 Odolanów, ul. Krotoszyńska 148	Usługi transportowe	Pełna	100%	100%

*na dzień 30 czerwca 2011 roku spółka Kriogaz Polska S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym ZAO Kriogaz (Rosja).

** na dzień 30 czerwca 2011 roku spółka KRI S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym KRI Marketing & Trading S.A. oraz PGS Sp. z o.o.

IV. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku, za wyjątkiem zastosowanych od 1 stycznia 2011 zmian do MSSF wynikających z projektu corocznych poprawek (Annual Improvements Project 2010). Coroczne poprawki z 2010 roku wprowadziły zmiany w MSSF 1, 3, 7, MSR 1, 21, 28, 31, 34, KIMSF 13. Na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe wpłynęły przede wszystkim zmiany w MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Zmiany MSR 34 mają dwójaki charakter. Po pierwsze Rada uporządkowała strukturę standardu, dzieląc dodatkowe informacje ujawniane w śródrocznych skróconych sprawozdaniach finansowych na:

- informacje o znaczących zdarzeniach i transakcjach, ujawniane przy zastosowaniu kryterium istotności - ich listę zawiera MSR 34.15B i nie jest to lista zamknięta,
- pozostałe informacje wskazane w MSR 34.16A.

Po drugie do listy informacji o znaczących zdarzeniach i transakcjach zostały wprowadzone ujawnienia dotyczące instrumentów finansowych. Jednostka w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zastosowała zmiany MSR 34, w tym zwłaszcza w zakresie ujawnień do instrumentów finansowych (nota 31).

W związku z nabyciem Grupy Kapitałowej KRI i rozliczeniem połączenia w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako przejęcia odwrotnego Grupa Kapitałowa CP Energia dostosowała swoje zasady rachunkowości do zasad rachunkowości obowiązujących dotychczas w Grupie Kapitałowej KRI. Zastosowane zasady rachunkowości nie odbiegały jednak w istotnych aspektach od zasad dotychczas stosowanych w opublikowanych w latach poprzednich sprawozdaniach finansowych Grupy Kapitałowej CP Energia, z wyjątkiem ujmowania przychodów z tytułu opłat przyłączeniowych (nota 30).

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Działalność Grupy charakteryzuje się umiarkowaną sezonowością sprzedaży. Najistotniejszy pod tym względem jest kwartał pierwszy i czwarty.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VII. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. W związku z połączeniem Grupy Kapitałowej CP Energia i Grupy Kapitałowej KRI (przejęcie odwrotne), od dnia połączenia spółki dotychczasowej Grupy Kapitałowej CP Energia stosuje stawki amortyzacyjne Grupy Kapitałowej KRI. Okres ekonomicznej użyteczności gazociągów i stacji LNG został wydłużony do 50 lat (stawka amortyzacyjna 2%).

Umowy o usługę budowlaną

Ponadto Grupa zaprezentowała w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpływ dokonanych założeń Zarządu na szacunek przychodów z umów o usługę budowlaną (nota nr 32).

Grupa zawiera umowy o usługę budowlaną w cenach stałych, które wchodzą w zakres MSR 11.

Jeżeli wynik z wykonania kontraktów budowlanych można oszacować w wiarygodny sposób, przychody z tytułu świadczenia usług budowlanych są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek kosztów poniesionych do dnia bilansowego do ogółu szacowanych kosztów wykonania danego kontraktu. Jeżeli wyniku świadczonej usługi nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Grupa spodziewa się odzyskać.

Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że łączne koszty umowy przekroczą łączne przychody z danego kontraktu, przewidywaną stratę ujmuje się bezzwłocznie jako koszt.

Kwoty brutto należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z umów prezentowane są w aktywach bilansu w pozycji „Pozostałe należności”.

Kwoty brutto należne zamawiającym z tytułu prac wynikających z umów prezentowane są w bilansie jako zobowiązania w ramach pozycji „Pozostałe zobowiązania”.

VIII. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Przyjęte do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasady rachunkowości są zgodne ze stosowanymi w latach ubiegłych, za wyjątkiem nowych/znowelizowanych standardów, które obowiązują w latach obrotowych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2011 roku oraz za wyjątkiem zmian polityki rachunkowości w zakresie opisanym w nocie 30.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Działalność kontynuowana			
Sprzedaż produktów i usług	8 414 446,10	0,00	0,00
Sprzedaż towarów i materiałów	37 806 447,86	54 076 816,47	25 159 788,24
SUMA przychodów ze sprzedaży	46 220 893,96	54 076 816,47	25 159 788,24
Pozostałe przychody operacyjne	402 398,54	3 751 474,37	696 541,86
Przychody finansowe	156 256,21	631 334,79	318 001,65
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	46 779 548,71	58 459 625,63	26 174 331,75
Przychody z działalności zaniechanej			
SUMA przychodów ogółem	46 779 548,71	58 459 625,63	26 174 331,75

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. SEGMENTY OPERACYJNE

Organizacja i zarządzanie przedsiębiorstwem odbywają się w podziale na segmenty, odpowiednio do rodzaju oferowanych wyrobów i usług.

Grupa prowadzi działalność w następujących segmentach:

- Sprzedaż gazu – podstawową działalnością segmentu jest dystrybucja i obrót paliwa gazowego, dla klientów Grupy,
- Produkcja gazu - podstawową działalnością segmentu jest produkcja skroplonego gazu ziemnego LNG,
- Usługi budowlano-montażowe – segment prowadzi działalność polegającą na realizacji projektów budowlano-montażowych,
- Usługi transportowe – segment ten prowadzi działalność polegającą na świadczeniu usług transportowych związanych z transportem gazu,
- Pozostała działalność.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 30.06. 2011 r.

Okres zakończony 30 czerwca 2011 roku	Sprzedaż gazu	Produkcja gazu	Usługi budowlano montażowe	Usługi transportowe	Pozostałe	Eliminacje	Razem
Rachunek zysków i strat							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	37 546 526,67	1 471 571,20	3 919 877,40	1 582 239,82	1 700 678,87		46 220 893,96
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	0,00	1 113 987,80	3 919 877,40	799 493,99	846 090,00		6 679 449,19
Sprzedaż między segmentami	0,00	0,00	0,00	834 988,54	0,00	-834 988,54	0,00
Przychody segmentu ogółem	37 546 526,67	1 471 571,20	3 919 877,40	2 417 228,36	1 700 678,87	-834 988,54	46 220 893,96
Koszty własny segmentu ogółem	32 132 199,94	1 713 390,80	3 074 545,60	1 554 088,41	1 452 263,98	-834 988,54	39 091 500,19
Wynik brutto segmentu	5 414 326,73	-241 819,60	845 331,80	863 139,95	248 414,89	0,00	7 129 393,77
Koszty sprzedaży	1 445 092,02	128 724,20	0,00	0,00	3 917,60		1 577 733,82
Koszty zarządu	3 248 920,88	143 514,44	446 984,46	331 735,40	1 781 884,51		5 953 039,69
Pozostałe przychody operacyjne	378 527,12	678,40	0,00	23 191,04	1,98		402 398,54
Pozostałe koszty operacyjne	471 018,58	26 531,60	39 290,48	4 967,16	29 848,66		571 656,48
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	627 822,37	-539 911,44	359 056,86	549 628,43	-1 567 233,90		-570 637,68
Przychody finansowe							156 256,21
Koszty finansowe							1 951 128,31
Zysk przed opodatkowaniem							-2 365 509,78
Podatek dochodowy							-136 379,60
Zysk netto							-2 229 130,18
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym							-10 653,00
Zysk (strata) netto przypisany podmiotowi dominującemu							-2 218 477,18
Bilans							
Aktywa segmentu	221 592 069,09	7 687 446,90	15 300 622,53	6 668 555,52	13 226 770,23		264 475 464,27
Aktywa nieprzypisane							0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego							1 276 172,30
Aktywa ogółem							265 751 636,57
Kapitał własny ogółem							153 756 674,77
Zobowiązania segmentu	90 019 689,56	5 195 469,30	14 834 363,73	1 618 079,68	327 359,53		111 994 961,80
Zobowiązania nieprzypisane							0,00
Rezerwa na podatek odroczonego							0,00
Pasywa ogółem							265 751 636,57
Pozostałe informacje dotyczące segmentu							
Amortyzacja	1 554 841,96	69 133,00	2 832,20	363 148,80	79 065,90		2 069 021,86
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	989 004,75	0,00	0,00	141 620,80	240 225,77		1 370 851,32

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.- 31.12. 2010 r.

Okres zakończony 30 czerwca 2010 roku	Sprzedaż gazu	Usługi transportowe	Pozostałe	Eliminacje	Razem
Rachunek zysków i strat					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	23 555 758,03	1 015 347,63	588 682,58		25 159 788,24
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	5 008 993,00	478 498,19	0,00		5 487 491,19
Sprzedaż między segmentami	0,00	560 816,05	0,00	-560 816,05	0,00
Przychody segmentu ogółem	23 555 758,03	1 576 163,68	588 682,58	-560 816,05	25 159 788,24
Koszty własny segmentu ogółem	20 721 611,40	1 093 498,07	530 781,52	-560 816,05	21 785 074,94
Wynik brutto segmentu	2 834 146,63	482 665,61	57 901,06	0,00	3 374 713,30
Koszty sprzedaży	928 812,49	0,00	0,00	0,00	928 812,49
Koszty zarządu	2 841 471,69	284 149,18	0,00	0,00	3 125 620,87
Pozostałe przychody operacyjne	675 622,27	20 919,59	0,00	0,00	696 541,86
Pozostałe koszty operacyjne	237 741,43	15 643,63	0,00	0,00	253 385,06
Wynik na działalności operacyjnej segmentu	-498 256,71	203 792,39	57 901,06	0,00	-236 563,26
Przychody finansowe					318 001,65
Koszty finansowe					901 433,09
Zysk przed opodatkowaniem					-819 994,70
Podatek dochodowy					-123 846,00
Zysk netto					-696 148,70
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym					0,00
Zysk (strata) netto przypisany podmiotowi dominującemu					-696 148,70
Bilans					
Aktywa segmentu	127 640 656,90	5 149 151,48	371 971,88		133 161 780,26
Aktywa nieprzypisane					
Aktywa z tytułu podatku odroczonego					0,00
Aktywa ogółem					133 161 780,26
Kapitał własny ogółem					101 556 880,40
Zobowiązania segmentu	29 855 669,03	677 196,83	0,00		30 532 865,86
Zobowiązania nieprzypisane					
Rezerwa na podatek odroczonego					1 072 034,00
Pasywa ogółem					133 161 780,26
Pozostałe informacje dotyczące segmentu					
Amortyzacja	1 059 139,83	262 109,68	25 678,22		1 346 927,73
Nakłady inwestycyjne na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	2 451 034,63	16 965,27	0,00		2 467 999,90

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Segmenty geograficzne za okres 01.01. - 30.06.2011 r. oraz 01.01. – 31.12.2010 r.

	01.01.2011- 30.06.2011	01.01.2010- 30.06.2010
Sprzedaż eksportowa	6 266 102,60	0,00
Gaz	1 471 571,20	0,00
Usługi budowlano montażowe	3 919 877,40	0,00
Obsługa techniczna	870 345,40	0,00
Sprzedaż ciepła	0,00	0,00
Usługi transportowe	0,00	0,00
Pozostałe	4 308,60	0,00
Sprzedaż krajowa	39 954 791,36	25 159 788,24
Gaz	37 546 526,67	23 555 758,03
Usługi budowlano montażowe	0,00	0,00
Obsługa techniczna	0,00	0,00
Sprzedaż ciepła	716 565,88	588 682,58
Usługi transportowe	1 582 239,82	1 015 347,63
Pozostałe	109 458,99	0,00
Razem	46 220 893,96	25 159 788,24

	30.06.2011	30.06.2010
Aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe znajdujące się w kraju	203 266 116,28	110 929 859,48
Aktywa trwałe inne niż instrumenty finansowe znajdujące się za granicą	7 014 707,70	0,00
Razem	210 280 823,98	110 929 859,48

Przychody ze sprzedaży szczegółowa - struktura geograficzna:

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 30.06.2011		01.01.2010 - 31.12.2010		01.01.2010 - 30.06.2010	
	w PLN	w %	w PLN	w %	w PLN	w %
Kraj	39 954 791,36	86,44%	53 545 816,55	99,02%	25 159 788,24	100,00%
Eksport, w tym:	6 266 102,60	13,56%	530 999,92	0,98%	0,00	0,00%
Unia Europejska	0,00	0,00%	530 999,92	0,98%	0,00	0,00%
Rosja	6 266 102,60	13,56%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
USA	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Azja	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Pozostałe	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Razem	46 220 893,96	100,00%	54 076 816,47	100,00%	25 159 788,24	100,00%

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Koszty według rodzaju	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Amortyzacja	2 069 021,86	2 718 140,91	1 346 927,73
Zużycie materiałów i energii	3 164 605,53	2 336 389,12	1 063 008,88
Usługi obce	6 504 806,49	4 364 901,34	1 975 655,52
Podatki i opłaty	1 632 271,82	2 284 509,26	1 129 100,06
Wynagrodzenia	4 061 705,03	3 965 609,24	1 946 370,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	953 310,46	853 418,63	522 886,60
Pozostałe koszty rodzajowe	560 620,59	643 491,12	294 379,92
Rezerwy gwarancyjne	0,00	0,00	0,00
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	18 946 341,78	17 166 459,62	8 278 329,15
Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 675 931,92	37 277 776,08	17 561 179,15
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu:	46 622 273,70	54 444 235,70	25 839 508,30
Koszty sprzedaży	1 577 733,82	2 012 068,48	928 812,49
Koszty ogólnego zarządu	5 953 039,69	6 231 453,03	3 125 620,87
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	6 555 949,90	0,00	0,00
Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów	32 535 550,29	46 200 714,19	21 785 074,94

Koszty zatrudnienia	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Wynagrodzenia	4 061 705,03	3 965 609,24	1 946 370,44
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	953 310,46	853 418,63	522 886,60
Koszty świadczeń emerytalnych	0,00	0,00	0,00
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	0,00	0,00	0,00
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe świadczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	5 015 015,49	4 819 027,87	2 469 257,04
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 452 616,42	0,00	0,00
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	718 944,23	0,00	0,00
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	2 843 454,84	4 819 027,87	2 469 257,04

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Zysk ze zbycia majątku trwałego	737,44	5,00	5,00
Rozwiązanie rezerw	56 763,39	113 356,55	91 461,65
Rozwiązanie odpisów aktualiz. wartość należności handlowych	229 915,83	0,00	0,00
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	49 313,43	5 907,05	5 907,05
Wystawione noty obciążeniowe z tyt. kar umownych za niedostarczone paliwo gazowe	0,00	3 032 078,86	0,00
Wyrok NSA dotyczący VAT	0,00	572 177,57	572 177,57
Zwrot składek ubezpieczeniowych i podatków	0,00	6 076,00	6 076,00
Dotacje	3 760,47	0,00	0,00
Leasing zwrotny	52 573,74	0,00	0,00
Pozostałe	9 334,24	21 873,34	20 914,59
Razem	402 398,54	3 751 474,37	696 541,86

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe koszty operacyjne (z wyłączeniem odpisów aktualizujących)	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 31.12.2010
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	4 522,11	3 574,73
Utworzenie rezerw	41 065,39	0,00	15 643,63
Darowizny	0,00	3 200,00	0,00
Kary, grzywny i odszkodowania	103 685,51	0,00	0,00
Umorzone należności	3 500,02	417 683,42	0,00
Koszty związane z niewykorzystaniem majątku i zdolności produkcyjnych	29 913,60	0,00	0,00
Koszty zaniechanych inwestycji	0,00	1 197 933,20	0,00
Pozostałe	113 390,98	47 658,86	45 074,58
Suma	291 555,50	1 670 997,59	64 292,94

Utworzenie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 31.12.2010
Należności handlowych	181 713,75	1 232 792,74	189 092,12
Rzeczowe aktywa trwałe	98 387,23	0,00	0,00
Suma	280 100,98	1 232 792,74	189 092,12
Razem	571 656,48	2 903 790,33	253 385,06

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	155 577,41	631 334,79	318 001,65
<i>odsetki bankowe</i>	<i>115 539,01</i>	<i>523 996,68</i>	<i>293 666,08</i>
<i>odsetki od nieterminowych płatności</i>	<i>39 951,32</i>	<i>81 166,42</i>	<i>6 683,99</i>
<i>pozostałe</i>	<i>87,08</i>	<i>26 171,69</i>	<i>17 651,58</i>
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe	678,80	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Razem	156 256,21	631 334,79	318 001,65

Koszty finansowe	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 31.12.2010
Koszty z tytułu odsetek, w tym:	1 845 587,54	1 515 403,07	817 099,69
<i>odsetki od otrzymanych kredytów</i>	<i>1 005 661,71</i>	<i>1 447 683,25</i>	<i>795 761,00</i>
<i>odsetki od otrzymanych pożyczek</i>	<i>41 466,37</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>odsetki z tyt. umów leasingu</i>	<i>208 756,99</i>	<i>35 682,64</i>	<i>18 660,89</i>
<i>odsetki handlowe</i>	<i>586 087,94</i>	<i>30 964,74</i>	<i>1 721,58</i>
<i>odsetki budżetowe</i>	<i>1 899,08</i>	<i>1 072,44</i>	<i>807,24</i>
<i>odsetki pozostałe</i>	<i>1 715,45</i>	<i>0,00</i>	<i>148,98</i>
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe	16 570,58	50 644,48	43 782,28
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	0,00	1 437,87	0,00
Windykacja należności handlowych	0,00	17 739,26	0,00
Prowizja za udzielone gwarancje	84 967,32	336 458,24	24 775,26
Pozostałe	4 002,87	0,97	15 775,86
Razem	1 951 128,31	1 921 683,89	901 433,09

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okresy zakończone 30 czerwca 2011 roku, 31 grudnia 2010 roku i 30 czerwca 2010 roku przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy wykazany w RZiS	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Bieżący podatek dochodowy	112 447,00	0,00	32 328,00
Dotyczący roku obrotowego	112 447,00	0,00	32 328,00
Odroczony podatek dochodowy	-248 826,60	-1 173 172,00	-156 174,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-248 826,60	-1 173 172,00	-156 174,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-136 379,60	-1 173 172,00	-123 846,00

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym podmiotów zarejestrowanych w Polsce oraz 20% dla podmiotu zarejestrowanego w Rosji.

Nota 7. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Zysk netto z działalności kontynuowanej	-2 229 130,18	363 087,71	-696 148,70
Strata na działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	-2 229 130,18	363 087,71	-696 148,70
Efekt rozwodnienia:	0,00	0,00	0,00
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	0,00	0,00	0,00
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	0,00	0,00	0,00
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-2 229 130,18	363 087,71	-696 148,70

Liczba wyemitowanych akcji:

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	42 758 243	126 684 615	126 684 615
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0	0
- opcje na akcje	0	0	0
- obligacje zamienne na akcje	0	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	42 758 243	126 684 615	126 684 615

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 8. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-30.06.2011 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	1 975 318,10	101 262 760,70	2 068 123,76	7 072 842,20	243 645,92	10 467 280,77	123 089 971,45
Zwiększenia, z tytułu:	775 753,77	55 212 468,31	17 130 554,01	2 406 647,79	90 500,00	13 969 323,92	89 585 247,80
- nabycia środków trwałych	0,00	2 185,20	109 568,22	136 653,76	27 509,22	1 431 317,84	1 707 234,24
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	2 392 429,73	0,00	17 600,00	0,00	0,00	2 410 029,73
- połączenia jednostek gospodarczych	775 753,77	52 817 853,38	17 020 985,79	2 166 125,74	62 990,78	12 538 006,08	85 381 715,54
- inne	0,00	0,00	0,00	86 268,29	0,00	0,00	86 268,29
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	26 152,49	0,00	0,00	2 936 709,73	2 962 862,22
- sprzedaży	0,00	0,00	26 152,49	0,00	0,00	1 680,00	27 832,49
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00
- przeniesienia na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 410 029,73	2 410 029,73
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2011	2 751 071,87	156 475 229,01	19 172 525,28	9 479 489,99	334 145,92	21 499 894,96	209 712 357,03
Umorzenie na dzień 01.01.2011	0,00	11 862 490,47	973 858,45	1 874 668,08	194 122,01	0,00	14 905 139,01
Zwiększenia, z tytułu:	961,23	1 345 791,03	232 265,66	430 057,84	21 308,81	0,00	2 030 384,57
- amortyzacji	961,23	1 345 791,03	232 265,66	430 057,84	21 308,81	0,00	2 030 384,57
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	25 974,94	0,00	0,00	0,00	25 974,94
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	25 974,94	0,00	0,00	0,00	25 974,94
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.06.2011	961,23	13 208 281,50	1 180 149,17	2 304 725,92	215 430,82	0,00	16 909 548,64
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 452,47	276 452,47
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	75 967,73	0,00	0,00	0,00	22 044,50	98 012,23
- utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	75 967,73	0,00	0,00	0,00	22 044,50	98 012,23
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na 30.06.2011	0,00	75 967,73	0,00	0,00	0,00	298 496,97	374 464,70
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania	0,00	-44 980,60	-1 073,60	-2 915,70	0,00	-1 330,00	-50 299,90
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2011	2 750 110,64	143 145 999,18	17 991 302,51	7 171 848,37	118 715,10	21 200 067,99	192 378 043,79

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2010-31.12.2010 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	1 975 318,10	96 091 101,74	1 803 068,25	5 389 396,45	243 928,07	11 558 043,42	117 060 856,03
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	5 201 758,96	305 634,37	1 691 116,22	9 367,85	5 030 996,31	12 238 873,71
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	305 634,37	0,00	9 367,85	5 030 996,31	5 345 998,53
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	5 201 758,96	0,00	0,00	0,00	0,00	5 201 758,96
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	1 691 116,22	0,00	0,00	1 691 116,22
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	30 100,00	40 578,86	7 670,47	9 650,00	6 121 758,96	6 209 758,29
- sprzedaży	0,00	0,00	19 655,41	7 670,47	0,00	0,00	27 325,88
- likwidacji	0,00	30 100,00	20 923,45	0,00	9 650,00	920 000,00	980 673,45
- przeniesienie na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 201 758,96	5 201 758,96
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2010	1 975 318,10	101 262 760,70	2 068 123,76	7 072 842,20	243 645,92	10 467 280,77	123 089 971,45
Umorzenie na dzień 01.01.2010	0,00	9 860 300,45	838 603,21	1 414 050,26	178 918,67	0,00	12 291 872,59
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	2 004 548,60	171 995,65	464 836,57	24 853,36	0,00	2 666 234,18
- amortyzacji	0,00	2 004 548,60	171 995,65	464 836,57	24 853,36	0,00	2 666 234,18
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	2 358,58	36 740,41	4 218,75	9 650,00	0,00	52 967,74
- likwidacji	0,00	2 358,58	18 652,27	0,00	9 650,00	0,00	30 660,85
- sprzedaży	0,00	0,00	18 088,14	4 218,75	0,00	0,00	22 306,89
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2010	0,00	11 862 490,47	973 858,45	1 874 668,08	194 122,03	0,00	14 905 139,03
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010						0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 452,47	276 452,47
- utraty wartości						0,00	0,00
- inne						276 452,47	276 452,47
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 452,47	276 452,47
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania						0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	1 975 318,10	89 400 270,23	1 094 265,31	5 198 174,12	49 523,89	10 190 828,30	107 908 379,95

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2010-30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	1 975 318,10	96 091 101,74	1 803 068,25	5 389 396,45	243 928,07	11 558 043,42	117 060 856,03
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	5 201 758,96	34 546,47	0,00	5 018,85	2 405 036,17	7 646 360,45
- nabycia środków trwałych	0,00	5 201 758,96	34 546,47	0,00	5 018,85	2 405 036,17	7 646 360,45
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	6 210,00	7 670,47	0,00	5 201 758,96	5 215 639,43
- sprzedaży	0,00	0,00	6 210,00	7 670,47	0,00	0,00	13 880,47
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 201 758,96	5 201 758,96
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2010	1 975 318,10	101 292 860,70	1 831 404,72	5 381 725,98	248 946,92	8 761 320,63	119 491 577,05
Umorzenie na dzień 01.01.2010	0,00	9 860 300,45	838 603,21	1 414 050,26	178 918,67	0,00	12 291 872,59
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	991 649,32	83 608,62	231 339,89	12 508,52	0,00	1 319 106,35
- amortyzacji	0,00	991 649,32	83 608,62	231 339,89	12 508,52	0,00	1 319 106,35
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	6 210,00	4 218,75	0,00	0,00	10 428,75
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	6 210,00	4 218,75	0,00	0,00	10 428,75
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.06.2010	0,00	10 851 949,77	916 001,83	1 641 171,40	191 427,19	0,00	13 600 550,19
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010						0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utraty wartości						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnic kursowych netto z przeliczenia sprawozdania						0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2010	1 975 318,10	90 440 910,93	915 402,89	3 740 554,58	57 519,73	8 761 320,63	105 891 026,86

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 9. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-30.06.2011 r.

Wyszczególnienie	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	1 904 071,59	0,00	10 405,85	0,00	1 914 477,44
Zwiększenia, z tytułu:	172 031,56	36 737,73	137 894,79	0,00	346 664,08
- nabycia	171 335,76	0,00	17 351,57	0,00	188 687,33
- przyjęcie z WNIP w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenia jednostek gospodarczych	695,80	36 737,73	120 543,22	0,00	157 976,75
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	8 163,40	0,00	0,00	0,00	8 163,40
- zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	8 163,40	0,00	0,00	0,00	8 163,40
- przeniesienie na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2011	2 067 939,75	36 737,73	148 300,64	0,00	2 252 978,12
Umorzenie na dzień 01.01.2011	375 468,72	0,00	8 235,60	0,00	383 704,32
Zwiększenia, z tytułu:	23 539,38	6 049,50	9 048,41	0,00	38 637,29
- amortyzacji	23 539,38	6 049,50	9 048,41	0,00	38 637,29
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	8 163,40	0,00	0,00	0,00	8 163,40
- likwidacji	8 163,40	0,00	0,00	0,00	8 163,40
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.06.2011	390 844,70	6 049,50	17 284,01	0,00	414 178,21
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-5,00	-10,40	-860,80	0,00	-876,20
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2011	1 677 090,05	30 677,83	130 155,83	0,00	1 837 923,71

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 r.

Wyszczególnienie	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	1 486 035,94	0,00	9 775,52	0,00	1 495 811,46
Zwiększenia, z tytułu:	418 408,15	0,00	630,33	0,00	419 038,48
- nabycia	418 408,15	0,00	630,33	0,00	419 038,48
- przyjęcie z WNIP w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	372,50	0,00	0,00	0,00	372,50
- zbycia	372,50	0,00	0,00	0,00	372,50
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie na WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2010	1 904 071,59	0,00	10 405,85	0,00	1 914 477,44
Umorzenie na dzień 01.01.2010	326 913,31	0,00	4 884,28	0,00	331 797,59
Zwiększenia, z tytułu:	48 555,41	0,00	3 351,32	0,00	51 906,73
- amortyzacji	48 555,41	0,00	3 351,32		51 906,73
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2010	375 468,72	0,00	8 235,60	0,00	383 704,32
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	1 528 602,87	0,00	2 170,25	0,00	1 530 773,12

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2010 - 30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	1 486 035,94	0,00	9 775,52	0,00	1 495 811,46
Zwiększenia, z tytułu:	8 097,70	0,00	0,00	0,00	8 097,70
- nabycia	8 097,70	0,00	0,00	0,00	8 097,70
- przeszacowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	372,50	0,00	0,00	0,00	372,50
- zbycia	372,50	0,00	0,00	0,00	372,50
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeszacowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie na WNiP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2010	1 493 761,14	0,00	9 775,52	0,00	1 503 536,66
Umorzenie na dzień 01.01.2010	326 913,31	0,00	4 884,28	0,00	331 797,59
Zwiększenia, z tytułu:	26 211,38	0,00	1 610,00	0,00	27 821,38
- amortyzacji	26 211,38	0,00	1 610,00	0,00	27 821,38
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.06.2010	353 124,69	0,00	6 494,28	0,00	359 618,97
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2010	1 140 636,45	0,00	3 281,24	0,00	1 143 917,69

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 10. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
KRI S.A.	1 010 852,60	1 010 852,60	1 010 852,60
PGS Sp. z o.o.	2 674 329,57	2 674 329,57	2 674 329,57
Przejęcie odwrotne GK CP Energia	12 232 325,75	0,00	0,00
Wartość firmy (netto)	15 917 507,92	3 685 182,17	3 685 182,17

Zmiany stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	3 685 182,17	3 685 182,17	3 685 182,17
Zwiększenia, z tytułu:	12 232 325,75	0,00	0,00
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia odwrotnego GK CP Energia	12 232 325,75	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	15 917 507,92	3 685 182,17	3 685 182,17
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy (netto)	15 917 507,92	3 685 182,17	3 685 182,17

Nota 11. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Pozostałe aktywa trwałe	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Należności z tytułu zaliczek na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 363,63	0,00	209 732,76
Kaucje za lokal	104 984,93	0,00	0,00
Kaucje gwarancyjne zdeponowane w banku	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
RAZEM	147 348,56	0,00	209 732,76

Nota 12. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Materiały na potrzeby produkcji	11 386 328,10	0,00	0,00
Pozostałe materiały	17 004,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkcja w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	40 861,80	0,00	0,00
Towary	756 133,19	435 158,44	236 348,86
Zapasy ogółem, w tym:	12 200 327,09	435 158,44	236 348,86
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	12 200 327,09	435 158,44	236 348,86
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań	1 874 016,90	0,00	0,00

Nota 13. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Należności handlowe brutto	24 020 622,98	13 194 520,83	8 134 400,47
- od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	24 020 622,98	13 194 520,83	8 134 400,47
Odpisy aktualizujące należności handlowe od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności handlowe od pozostałych jednostek	10 179 792,27	2 495 602,76	1 465 549,65
Należności handlowe netto	13 840 830,71	10 698 918,07	6 668 850,82

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 7 lub 14 dniowy termin płatności.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy jest ograniczone.

Na 30 czerwca 2011 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 10.179.792,27 zł zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	2 495 602,76	1 276 548,94	1 276 548,94
Zwiększenia, w tym:	8 199 068,05	4 421 501,40	770 107,57
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	303 499,68	4 421 501,40	770 107,57
- połączenie jednostek gospodarczych	7 895 568,37	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	514 878,54	3 202 447,58	581 106,86
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	117 653,32	417 583,42	215 543,41
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	397 225,22	2 784 864,16	365 563,45
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	10 179 792,27	2 495 602,76	1 465 549,65
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	10 179 792,27	2 495 602,76	1 465 549,65

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowa ne	Przeterminowanie w dniach				
			< 30 dni	31 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.06.2011							
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją							
należności brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	24 020 622,98	8 291 789,15	1 429 393,94	3 942 339,25	1 476 281,52	372 426,71	8 508 392,41
odpisy aktualizujące	10 179 792,27	0,00	0,00	917 873,39	541 976,23	372 362,08	8 347 580,57
należności netto	13 840 830,71	8 291 789,15	1 429 393,94	3 024 465,86	934 305,29	64,63	160 811,84
Ogółem							
należności brutto	24 020 622,98	8 291 789,15	1 429 393,94	3 942 339,25	1 476 281,52	372 426,71	8 508 392,41
odpisy aktualizujące	10 179 792,27	0,00	0,00	917 873,39	541 976,23	372 362,08	8 347 580,57
należności netto	13 840 830,71	8 291 789,15	1 429 393,94	3 024 465,86	934 305,29	64,63	160 811,84
31.12.2010							
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją							
należności brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	13 194 520,83	11 131 094,57	656 421,04	254 449,35	155 998,67	528 562,11	467 995,09
odpisy aktualizujące	2 495 602,76	1 453 495,00	0,00	4 648,68	40 901,88	528 562,11	467 995,09
należności netto	10 698 918,07	9 677 599,57	656 421,04	249 800,67	115 096,79	0,00	0,00
Ogółem							
należności brutto	13 194 520,83	11 131 094,57	656 421,04	254 449,35	155 998,67	528 562,11	467 995,09
odpisy aktualizujące	2 495 602,76	1 453 495,00	0,00	4 648,68	40 901,88	528 562,11	467 995,09
należności netto	10 698 918,07	9 677 599,57	656 421,04	249 800,67	115 096,79	0,00	0,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

30.06.2010							
Jednostki powiązane nie objęte konsolidacją							
należności brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	8 134 400,47	6 278 168,26	632 987,21	215 891,71	126 983,11	467 890,11	412 480,07
odpisy aktualizujące	1 465 549,65	378 732,90	57 461,48	83 672,11	65 312,98	467 890,11	412 480,07
należności netto	6 668 850,82	5 899 435,36	575 525,73	132 219,60	61 670,13	0,00	0,00
Ogółem							
należności brutto	8 134 400,47	6 278 168,26	632 987,21	215 891,71	126 983,11	467 890,11	412 480,07
odpisy aktualizujące	1 465 549,65	378 732,90	57 461,48	83 672,11	65 312,98	467 890,11	412 480,07
należności netto	6 668 850,82	5 899 435,36	575 525,73	132 219,60	61 670,13	0,00	0,00

Należności przeterminowane powyżej 181 dni na dzień 30.06.2011 na w kwocie 160.876,47 PLN są zabezpieczone zastawem na rzeczowych aktywach trwałych kontrahenta.

Należności handlowe – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2011		31.12.2010		30.06.2010	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	12 840 982,96	12 840 982,96	10 698 918,07	10 698 918,07	6 668 850,82	6 668 850,82
RUB	8 894 990,00	870 039,51	0,00	0,00	0,00	0,00
EUR	18 911,14	129 808,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	x	13 840 830,71	x	10 698 918,07	x	6 668 850,82

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej o wartości powyżej 100.000,00 zł

Lp.	Powód	Pozwany	Należność dochodzona na drodze sądowej	Stan sprawy
1.	KRI S.A.	„BIO- TECH LTD” Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	1.489.732,82	Wierzytelność zostały zgłoszone w postępowaniu upadłościowym

Nota 14. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Pozostałe należności, w tym:	7 051 909,73	892 501,24	677 349,15
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4 052 528,25	389 955,49	176 251,95
- z tytułu cel	0,00	0,00	0,00
- z tytułu ubezpieczeń	0,00	0,00	0,00
- zaliczki na dostawy	2 159 161,20	0,00	0,00
- zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00
- zwrot dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
- cesja wierzytelności	0,00	0,00	0,00
- gwarancje od obrotu	491 349,10	491 349,10	491 349,10
- inne	348 871,18	11 196,65	9 748,10
Odpisy aktualizujące	23 871,06	0,00	0,00
Pozostałe należności netto	7 028 038,67	892 501,24	677 349,15

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Pozostałe należności, w tym:	7 051 909,73	892 501,24	677 349,15
od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00
od pozostałych jednostek	7 051 909,73	892 501,24	677 349,15
Odpisy aktualizujące pozostałe należności od jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące pozostałe należności od pozostałych jednostek	23 871,06	0,00	0,00
Pozostałe należności netto	7 028 038,67	892 501,24	677 349,15

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Należności pozostałe – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2011		31.12.2010		30.06.2010	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	2 170 764,44	2 170 764,44	892 501,24	892 501,24	677 349,15	677 349,15
RUB	49 212 504,86	4 857 274,23	0	0	0	0
Razem	x	7 028 038,67	x	892 501,24	x	677 349,15

Nota 15. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
- nakłady na budowę stacji LCNG	704 791,72	0,00	0,00
- nakłady na rozpoczęte projekty	130 230,65	0,00	0,00
- noty Take Or Pay (nieodebrany gaz)	5 150 469,67	0,00	209 732,76
- ubezpieczenia samochodów	712,00	70 771,42	17 162,86
- ubezpieczenia majątkowe	35 423,12	26 564,12	15 202,73
- podatki i opłaty	149 150,40	2 599,94	105 687,97
- prenumerata czasopism	1 193,31	0,00	0,00
- koszty emisji akcji	307 269,00	0,00	0,00
- opłaty z tytułu licencji	1 304,37	0,00	0,00
- opłata wstępna z tytułu umowy leasingu	14 581,77	0,00	0,00
- gwarancja bankowa	12 217,38	0,00	0,00
- ZFSS	25 614,32	0,00	23 125,93
- podatek od nieruchomości	1 431 525,44	0,00	994 748,00
- opłaty drogowe	0,00	15 945,03	0,00
- szkolenia	0,00	422,75	2 910,00
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	137 775,28	67 448,92	7 937,72
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8 102 258,43	183 752,18	1 376 507,97

Nota 16. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	5 300 036,11	3 983 373,13	1 672 863,98
Kasa	15 801,11	6 138,99	6 747,30
Rachunek bankowy	5 284 235,00	3 977 234,14	1 666 116,68
Inne środki pieniężne:	7 320 255,88	8 024 200,00	11 600 000,00
Środki pieniężne w drodze	215 798,56	0,00	0,00
Lokaty overnight	2 985 507,32	0,00	0,00
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	4 118 950,00	8 024 200,00	11 600 000,00
Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
Razem	12 620 291,99	12 007 573,13	13 272 863,98

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 17. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 30.06.2011 roku

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowa- nia akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Akcje serii A	akcje nie są uprzywilejowane	brak	1 000 000	1,00	1 000 000,00	gotówka	29.04.2005
Akcje serii B	akcje nie są uprzywilejowane	brak	1 400 000	1,00	1 400 000,00	gotówka	27.01.2006
Akcje serii C	akcje nie są uprzywilejowane	brak	7 300 000	1,00	7 300 000,00	gotówka	24.05.2006
Akcje serii D	akcje nie są uprzywilejowane	brak	2 700 000	1,00	2 700 000,00	gotówka	24.05.2006
Akcje serii E	akcje nie są uprzywilejowane	brak	2 400 000	1,00	2 400 000,00	gotówka	26.02.2008
Akcje serii F	akcje nie są uprzywilejowane	brak	1 960 725	1,00	1 960 725,00	gotówka	17.04.2008
Akcje serii G	akcje nie są uprzywilejowane	brak	3 000 000	1,00	3 000 000,00	gotówka	27.04.2008
Akcje serii H	akcje nie są uprzywilejowane	brak	744 000	1,00	744 000,00	gotówka	08.10.2009
Akcje serii I	akcje nie są uprzywilejowane	brak	4 000 000	1,00	4 000 000,00	gotówka	15.07.2009
Akcje serii J	akcje nie są uprzywilejowane	brak	45 508 771	1,00	45 508 771,00	aport w postaci 126.684.615 akcji KRI S.A.	19.04.2011
70 013 496				70 013 496,00			

Kapitał zakładowy – struktura na dzień 30.06.2011 roku cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Galiver Limited	13 091 129	18,70%	13 091 129	18,70%
RIT Capital Partners PLC	10 560 178	15,08%	10 560 178	15,08%
Intervisual Investments Limited	9 932 679	14,19%	9 932 679	14,19%
PBG S.A.	9 088 491	12,98%	9 088 491	12,98%
Capital Partners S.A.	8 130 000	11,61%	8 130 000	11,61%
Generali Otwarty Fundusz Emerytalny	3 700 000	5,28%	3 700 000	5,28%
Akcjonariat rozproszony	15 511 019	22,16%	15 511 019	22,16%
Razem	70 013 496	100,00%	70 013 496	100,00%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	01.01.2011 - 30.06.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 30.06.2010
Kapitał zakładowy na początek okresu	126 684 615,00	126 684 615,00	126 684 615,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	56 671 119,00	0,00	0,00
połączenie jednostek (przejęcie odwrotne)	56 671 119,00	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	70 013 496,00	126 684 615,00	126 684 615,00

W dniu 7 kwietnia 2011 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki CP Energia S.A., które zatwierdziło połączenie spółek CP Energia S.A. i KRI S.A. Kapitał zakładowy CP Energia S.A. został podwyższony z kwoty 24.504.725,00 zł do kwoty 70.013.496,00 zł, tj. o kwotę 45.508.771,00 zł, poprzez emisję 45.508.771 akcji na okaziciela serii J o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Akcje serii J zostały objęte i pokryte wkładem niepieniężnym (aportem) w postaci 126.684.615 akcji w spółce KRI S.A. (stanowiących wszystkie akcje tej spółki).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 18. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ ORAZ POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
Pozostały kapitał rezerwowy	1 361 835,80	968 433,61	968 433,61
Akcje własne (-)	0,00	0,00	0,00
RAZEM	1 361 835,80	968 433,61	968 433,61

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Razem
01.01.2011	0,00	0,00	968 433,61	0,00	968 433,61
Zwiększenia w okresie	0,00	0,00	393 402,19	0,00	393 402,19
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	0,00	0,00	393 402,19	0,00	393 402,19
Zmniejszenia w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.06.2011	0,00	0,00	1 361 835,80	0,00	1 361 835,80
Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Akcje własne	Razem
01.01.2010	0,00	0,00	859 628,15	0,00	859 628,15
Zwiększenia w okresie	0,00	0,00	108 805,46	0,00	108 805,46
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	0,00	0,00	108 805,46	0,00	108 805,46
Zmniejszenia w okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2010	0,00	0,00	968 433,61	0,00	968 433,61

Nota 19. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające wypłacie w formie dywidendy:			
Straty z lat ubiegłych	0,00	-108 805,46	-108 805,46
Zyski z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe z konsolidacji	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto/pokrycie straty netto	0,00	-8 557 907,59	-8 557 907,59
Rozliczenie wyniku z lat ubiegłych	-25 430 333,99	-16 733 306,46	-16 733 306,46
Razem	-25 430 333,99	-25 400 019,51	-25 400 019,51

Nota 20. KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
Nabycie spółki	0,00	0,00	0,00
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	479 916,82	0,00	0,00
Udział w wyniku jednostek zależnych	-10 653,00	0,00	0,00
Na koniec okresu	469 263,82	0,00	0,00

Nota 21. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Kredyty rachunku bieżącym	1 238 971,58	0,00	0,00
Kredyty bankowe	38 660 084,33	23 966 618,46	23 933 133,82
Pożyczki	9 028 648,44	0,00	0,00
- w tym od Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00
Suma kredytów i pożyczek, w tym	48 927 704,35	23 966 618,46	23 933 133,82
- długoterminowe	32 487 480,79	0,00	0,00
- krótkoterminowe	16 440 223,56	23 966 618,46	23 933 133,82

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	16 440 223,56	23 966 618,46	23 933 133,82
Kredyty i pożyczki długoterminowe	32 487 480,79	0,00	0,00
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	17 242 480,79	0,00	0,00
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	15 245 000,00	0,00	0,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki razem	48 927 704,35	23 966 618,46	23 933 133,82

Kredyty i pożyczki – stan na 30.06.2011r.

Nazwa banku / pożyczkodawcy i rodzaj kredytu / pożyczki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Galiver Ltd - pożyczka	8 600 231,00	8 632 040,07	9%	do 2011.12.31	brak
BRE BANK S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	267 658,80	WIBOR O/N + 3%	19.10.2011	weksel własny in blanco
BGŻ S.A. w Szczecinie - kredyt inwestycyjny	14 175 000,00	10 535 000,00	WIBOR 3M + 3%	30.09.2014	zastaw rejestrowy na sieci gazowej, przelew praw z polis ubezpieczeniowych, hipoteka na działkach inwestycyjnych, weksel in blanco poręczony przez PL ENERGIA SA, umowa cesji wierzytelności z umów gazu, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi, zastaw na udziałach CP ENERGIA SA w Carbon Sp. z o.o.
BGŻ S.A. w Szczecinie - kredyt w rachunku bieżącym	500 000,00	470 677,56	WIBOR 1M + 3,5%	18.08.2012	zastaw rejestrowy na sieci gazowej, przelew praw z polis ubezpieczeniowych, weksel in blanco poręczony przez PL Energia S.A., pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowym w BGŻ S.A. oraz Bank BZ WBK S.A.
Bruggen Polska Sp. z o.o. - pożyczka	833 000,00	396 608,37	WIBOR 1M + 4,00%	25.06.2013	zastaw rejestrowy na gazociągu s/c, stanowiącym przedmiot realizowanej inwestycji; poręczenie spłaty pożyczki przez CP Energia S.A.; do czasu ustanowienia zastawu rejestrowego na gazociągu - weksel własny in blanco wystawiony przez Pożyczkobiorcę, a poręczony przez CP Energia SA.
Bank Polska Kasa Opieki S.A. I o/Płock - kredyt inwestycyjny	7 000 000,00	4 526 067,43	WIBOR 1M + 4%	30.12.2015	zastaw rejestrowy na rzeczach przyszłych, cesja praw z polis ubezpieczeniowych, weksel in blanco poręczony do kwoty 14.000.000,00 zł przez CP ENERGIA S.A., cesji praw z kontraktów zawartych z odbiorcami przemysłowymi i indywidualnymi, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi
Bank Polska Kasa Opieki S.A. I o/Płock - kredyt w rachunku bieżącym	500 000,00	496 914,13	WIBOR 1M + 4%	31.01.2012	zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych do najwyższej sumy zabezpieczenia 750.000,00 zł
Kredyt Bank S.A. I O/Koszalin - kredyt inwestycyjny	1 450 000,00	125 000,00	WIBOR 1M + 3,00%	31.12.2011	zastaw. rej. gazociągu z cesją praw z um. ubez. poręczenie cyw. PL Energia S.A.; przelew wier. z tytułu umów sprzedaży gazu
BZ WBK S.A.	21 600 000,00	21 600 000,00	WIBOR 1M + 2,7%	30.06.2016	pełnomocnictwo do obciążania rachunków, zastaw rejestrowy na sieciach gazowych oraz stacjach regazyfikacji LNG, o wartości netto min. 79.400.000,00 zł wraz z cesją praw z polis ubezpieczenia przedmiotu zastawu, przelew wierzytelności z umów dotyczących sprzedaży paliw o wartości min. 30.000.000,00 rocznie, poręczenie przez CP Energia S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

ZAO UniCreditBank	1 974 000,00	1 874 016,90	12,00%	15.10.2012	Zastaw na zbiorze urządzeń stanowiących główne elementy fabryki LNG w Kingiseppie: blok skraplania, urządzenia chłodnicze, zbiorniki kriogeniczne, parownice, pompa kriogeniczna, waga
Nordea Bank S.A. - kredyt w rachunku bieżącym	50 000,00	3 721,09	15,00%	-	brak
RAZEM	56 982 231,00	48 927 704,35			

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2010r.

Nazwa banku / pożyczkodawcy i rodzaj kredytu / pożyczki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy	Kwota pozostała do spłaty	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
KREDYT WESTLB	40 000 000,00	23 966 618,46	WIBOR + 1,5%	30.06.2011	zastaw rejestrowy na sieci gazowej, przelew praw z polis ubezpieczeniowych, przelew wierzytelności z umów dostawy gazu, umowa gwarancji
RZAEM	40 000 000,00	23 966 618,46			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.06.2011		31.12.2010	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	47 053 687,45	47 053 687,45	23 966 618,46	23 966 618,46
RUB	18 987 000,00	1 874 016,90	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki razem	x	48 927 704,35	x	23 966 618,46

Nota 22. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zobowiązania leasingowe	11 428 482,29	1 765 595,01	514 635,72
Poręczenie kredytu (PSM Alfa Sp. z o.o.)	5 250 400,00	0,00	0,00
Gwarancja bankowa	12 217,38	0,00	0,00
Razem zobowiązania finansowe	16 691 099,67	1 765 595,01	514 635,72
- długoterminowe	12 812 414,54	961 061,62	241 625,39
- krótkoterminowe	3 878 685,13	804 533,39	273 010,33

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie		Wartość bilansowa (PLN)
				nominalne	efektywne	
Wg stanu na dzień 30.06.2011						16 691 099,67
Konica Minolta C550 z wyposażeniem (BZ WBK Finanse & Leasing S.A.)	07.03.2008	20.03.2012	28 495,36	6,90%	7,61%	13 508,16
Samochód osobowy Volkswagen Passat (Bankowy Fundusz Leasingowy S.A.)	29.07.2008	15.07.2011	108 630,98	9,49%	10,14%	27 075,39
Samochód VOLVO PZ 2477L (BZ WBK Finanse & Leasing S.A.)	18.06.2008	30.06.2011	322 691,76	8,50%	9,70%	54 448,27
Samochód SCANIA PZ 5308M (BZ WBK Finanse & Leasing S.A.)	16.09.2008	31.08.2011	328 534,02	8,60%	14,50%	73 200,91
Samochód VOLVO PZ 6613M (BZ WBK Finanse & Leasing S.A.)	08.10.2008	30.09.2011	325 492,10	8,50%	11,70%	79 526,00
Cysterna Cryolor ZS 8348A (Bankowy Leasing sp. z o.o.)	02.12.2010	15.12.2013	735 568,44	6,20%	7,60%	466 690,62
Samochód SCANIA WGM WH42 (Scania Finance Polska)	22.11.2010	22.11.2013	317 516,22	warunki rynkowe	warunki rynkowe	244 990,06
Cysterna Cryolor ZS 8122A (Bankowy Leasing sp. z o.o.)	02.12.2010	15.12.2013	735 569,52	6,20%	7,60%	466 690,66
Citroen C5 Tourer Exclusive PO 685RU	20.04.2011	20.03.2014	86 268,29	8,80%	9,10%	74 375,34
Umowa leasingu nr 34/0040/06 zawarta z PKO Leasing Sp. z o.o.	21.07.2006	15.07.2011	439 498,62	WIBOR 1M	WIBOR 1M	10 943,04
Umowa leasingu nr 104826 zawarta z Deutsche Leasing Polska S.A.	13.08.2007	15.08.2012	445 736,25	warunki rynkowe	warunki rynkowe	92 389,19
Umowa leasingu nr R/WA/2010/08/0018 zawarta z Bankowy Leasing Sp. z o.o.	03.08.2010	03.09.2017	1 400 000,00	warunki rynkowe	warunki rynkowe	1 216 813,65
Udzielenie poręczenia spłaty kredytu zaciągniętego przez PSM Alfa Sp. z o.o.	18.12.2007	30.09.2017	7 000 000,00	WIBOR 1M + 7,5%	WIBOR 1M + 7,5%	5 250 400,00
Umowa Leasingu Nr K&K1/WA/48381/2007 zawarta z BRE Leasing Sp. z o.o.	17.07.2007	96 m-cy	5 369 663,80	WIBOR 1M +2,2%	WIBOR 1M +2,2%	2 758 285,56
Umowa Leasingu Nr K&K1/WA/48382/2007 zawarta z BRE Leasing Sp. z o.o.	17.07.2007	96 m-cy	11 130 336,20	WIBOR 1M +2,2%	WIBOR 1M +2,2%	5 717 424,17
Umowa leasingu kapitałowego nr O/SZ/2006/06/0185 zawarta z BFL Sp. z o.o.	14.06.2006	60 m-cy	2 424 644,00	warunki rynkowe	warunki rynkowe	87 903,67
Gwarancja Bankowa - (Beneficjent PGNiG S.A.)	21.03.2008	31.01.2012	12 217,38	warunki rynkowe	warunki rynkowe	12 217,38
OOO Galogramma/Leasing	26.02.2009	25.02.2012	230 181,00	warunki rynkowe	warunki rynkowe	44 217,60

Wg stanu na dzień 31.12.2010						1 765 595,01
Konica Minolta C550 z wyposażeniem (BZ WBK Finanse & Leasing S.A.)	07.03.2008	20.03.2012	28 495,36	6,90%	7,61%	16 819,20
Samochód osobowy Volkswagen Passat (Bankowy Fundusz Leasingowy S.A.)	29.07.2008	15.07.2011	108 630,98	9,49%	10,14%	36 866,13
Samochód osobowy Volkswagen Passat (Raiffeisen Leasing Polska S.A.)		31.05.2011	98 360,66			0,00
Samochód VOLVO PZ 2477L (BZ WBK Finanse & Leasing S.A.)	18.06.2008	30.06.2011	322 691,76	8,50%	9,70%	94 883,05
Samochód SCANIA PZ 5308M (BZ WBK Finanse & Leasing S.A.)	16.09.2008	31.08.2011	328 534,02	8,60%	14,60%	114 871,91
Samochód VOLVO PZ 6613M (BZ WBK Finanse & Leasing S.A.)	08.10.2008	30.09.2011	325 492,10	8,50%	11,70%	120 533,11
Cysterna Cryolor ZS 8348A (Bankowy Leasing sp. z o.o.)	02.12.2010	15.12.2013	735 568,44	6,20%	7,60%	502 030,48
Samochód SCANIA WGM WH42 (Scania Finance Polska)	22.11.2010	22.11.2013	317 516,22	warunki rynkowe	warunki rynkowe	280 021,61
Cysterna Cryolor ZS 8122A (Bankowy Leasing sp. z o.o.)	02.12.2010	15.12.2013	735 569,52	6,20%	7,60%	599 569,52

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zobowiązania handlowe, w tym:	24 798 337,63	7 070 795,22	4 030 389,69
Wobec jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	67 690,59	288 958,66	3 424,46
Wobec jednostek pozostałych	24 730 647,04	6 781 836,56	4 026 965,23

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowan	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 30 dni	30 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.06.2011	24 798 337,63	11 161 987,45	2 466 662,66	2 971 215,65	1 598 854,14	3 963 680,92	2 635 936,81
Wobec jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	67 690,59	67 690,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	24 730 647,04	11 094 296,86	2 466 662,66	2 971 215,65	1 598 854,14	3 963 680,92	2 635 936,81
31.12.2010	7 070 795,22	6 678 826,68	184 190,52	167 574,29	40 203,73	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	288 958,66	288 958,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	6 781 836,56	6 389 868,02	184 190,52	167 574,29	40 203,73	0,00	0,00
30.06.2010	4 030 389,69	3 870 225,55	160 164,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	3 424,46	3 424,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	4 026 965,23	3 866 801,09	160 164,14	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania handlowe – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2011		31.12.2010		30.06.2010	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	18 936 203,85	18 936 203,85	0,00	7 070 795,22	0,00	4 030 389,69
RUB	58 390 000,00	5 763 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EUR	17 910,00	70 448,99	0,00	0,00	0,00	0,00
USD	10 561,78	28 591,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	x	24 798 337,63	x	7 070 795,22	x	4 030 389,69

Nota 24. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:	2 961 052,65	531 067,34	1 136 448,29
Podatek VAT	1 388 274,39	396 992,89	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	98 006,74	47 303,40	69 409,40
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	382 561,21	84 856,74	81 237,59
Oplaty celne, Akcyza	0,00	0,00	0,00
Podatek od nieruchomości	1 051 671,91	1 914,31	985 801,30
Pozostałe	40 538,40	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania, w tym:	9 488 246,45	8 573,75	732,62
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	168 414,17	8 040,42	0,00
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec wspólnego przedsięwzięcia	0,00	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane z tyt. umów budowlanych	9 235 408,83	0,00	0,00
Inne zobowiązania	84 423,45	533,33	732,62
Bierne rozliczenia międzyokresowe	13 349,25	0,00	0,00
Usługi obce	13 349,25	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
Razem pozostałe zobowiązania	12 462 648,35	539 641,09	1 137 180,91

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.06.2011	12 462 648,35	12 460 559,33	0,00	0,00	78,00	0,00	2 011,02
Wobec jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	12 462 648,35	12 460 559,33	0,00	0,00	78,00	0,00	2 011,02
31.12.2010	539 641,09	539 641,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	539 641,09	539 641,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.06.2010	1 137 180,91	1 137 180,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych nie objętych konsolidacją	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	1 137 180,91	1 137 180,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2011		31.12.2010		30.06.2010	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	2 735 910,92	2 735 910,92	539 641,09	539 641,09	1 137 180,91	1 137 180,91
RUB	98 548 504,86	9 726 737,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	x	12 462 648,35	x	539 641,09	x	1 137 180,91

Nota 25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Stan na dzień 30.06.2011 roku

Spółka	Wierzyciel - jednostka, której spółka poręcza/gwarantuje za dłużnika	Rodzaj zobowiązania	Udzielone zobowiązanie warunkowe [PLN]	Dłużnik	Data ważności zobowiązania warunkowego	Rodzaj umowy
CP Energia S.A.	BRE Leasing Sp. z o.o.	poręczenie	24 000 000,00	K&K Sp. z o.o.	2018-07-17	Dwie umowy leasingu
CP Energia S.A.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	poręczenie wekslowe	3 000 000,00	Gaslinia Sp. z o.o.	2012-01-31	Gwarancja dobrego wykonania umowy
CP Energia S.A.	Orix Polska S.A.	weksel in blanco	17 900,00	CP Energia S.A.	bezterminowo	Umowa leasingu operacyjnego
CP Energia S.A.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	poręczenie wekslowe	1 000 000,00	Gaslinia Sp. z o.o.	2012-01-31	Umowa kredytu odnawialnego w rachunku bieżącym
CP Energia S.A.	Bank Polska Kasa Opieki S.A.	poręczenie wekslowe	14 000 000,00	Gaslinia Sp. z o.o.	2015-12-30	Umowa kredytu inwestycyjnego
CP Energia S.A.	Bank Polska Kasa Opieki S.A. *	poręczenie wekslowe	7 000 000,00	PSM Alfa Sp. z o.o.	2017-09-30	Umowa kredytu inwestycyjnego
CP Energia S.A.	Bruggen Polska Sp. z o.o.	poręczenie wekslowe	833 000,00	Carbon Sp. z o.o.	2013-12-31	Pożyczka celowa
CP Energia S.A.	Bruggen Polska Sp. z o.o.	poręczenie cywilne	1 000 000,00	Carbon Sp. z o.o.	2013-12-31	Pożyczka celowa
CP Energia S.A.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	weksel in blanco	10 000,00	CP Energia S.A.	bezterminowo	Umowa należytego wykonania zobowiązań
CP Energia S.A.	BGŻ S.A.	poręczenie wekslowe	750 000,00	Carbon Sp. z o.o.	2011-08-18	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym
CP Energia S.A.	PGNiG S.A.	zastaw rejestrowy	6 823 390,00	Spółki z Grupy Kapitałowej CP Energia	bezterminowo	Wierzytelności wynikające ze sprzedaży paliwa gazowego ze spółkami Grupy Kapitałowej CP Energia
CP Energia S.A.	PGNiG S.A.	poręczenie cywilne	7 624 869,26	Spółki z Grupy Kapitałowej CP Energia	2013-12-03	Wierzytelności wynikające ze sprzedaży paliwa gazowego ze spółkami Grupy Kapitałowej CP Energia
CP Energia S.A.	BGK S.A.	poręczenie wekslowe	3 927 314,50	Carbon Sp. z o.o.	2 lata od realizacji	Umowa kredytu inwestycyjnego
CP Energia S.A.	BGŻ S.A.	poręczenie wekslowe	16 702 500,00	Carbon Sp. z o.o.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa kredytu inwestycyjnego
CP Energia S.A.	BZ WBK S.A.	poręczenie cywilne	43 200 000,00	KRI S.A.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa kredytu inwestycyjnego
KRI S.A.	Bankowy Fundusz Leasingowy SA	2 weksle in blanco	108 630,98	KRI SA	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu operacyjnego
KRI S.A.	BZ WBK Finanse & Leasing SA	weksel in blanco	34 764,32	KRI SA	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu operacyjnego
PGS Sp. z o.o.	PGNiG S.A.	poręczenie cywilne	1 987 760,00	KRI SA	bezterminowo	Wierzytelności wynikające z umowy sprzedaży paliwa gazowego
PGS Sp. z o.o.	BZ WBK Leasing SA	weksel in blanco	316 210,00	PGS sp. z o.o.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu operacyjnego
PGS Sp. z o.o.	BZ WBK Leasing SA	weksel in blanco	311 595,71	PGS sp. z o.o.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu operacyjnego

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

PGS Sp. z o.o.	BZ WBK Leasing SA	weksel in blanco	337 135,95	PGS sp. z o.o.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu operacyjnego
PGS Sp. z o.o.	BZ WBK Leasing SA	weksel in blanco	116 270,05	PGS sp. z o.o.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu operacyjnego
PGS Sp. z o.o.	Bankowy Leasing sp. z o.o.	2 weksle in blanco	897 394,81	PGS sp. z o.o.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu kapitałowego
PGS Sp. z o.o.	Bankowy Leasing sp. z o.o.	2 weksle in blanco	897 393,50	PGS sp. z o.o.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu kapitałowego
PGS Sp. z o.o.	Scania Finance Polska sp. z o.o.	weksel in blanco	292 016,87	PGS sp. z o.o.	do wygaśnięcia zobowiązania	Umowa leasingu operacyjnego

* Udzielone przez CP Energia S.A. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez PSM Alfa Sp. z o.o. w kwocie 5.250.400,00 PLN zostało zaprezentowane z bilansie na dzień 30 czerwca 2011 roku w pozycji pozostałe zobowiązania finansowe (nota 21).

Zobowiązania warunkowe z tytułu roszczenia MAN STAR Trucks & Buses Sp. z o.o.

W dniu 4 kwietnia 2008 roku spółka CP Energia S.A. („Wykonawca”) zawarła z MAN STAR Trucks & Buses Sp. z o.o. („Inwestor”) umowę na opracowanie projektu i budowę instalacji LCNG. Według CP Energia S.A. umowa została wykonana, a protokół odbiorczy został podpisany przez Inwestora w styczniu 2010 roku praktycznie bez uwag. Instalacja LCNG ulegała jednak częstym awariom, a CP Energia S.A. dokonywała kilkakrotnie napraw gwarancyjnych. Istnieje ryzyko, iż CP Energia S.A. może ponieść odpowiedzialność z tytułu rękojmi i odpowiedzialność odszkodowawczą z tytułu nienależytego wykonania umowy. Naprawienie szkody obejmuje zarówno poniesione przez Inwestora straty, jak i utracone korzyści, jednakże to na MAN STAR Trucks & Buses Sp. z o.o. ciąży obowiązek udowodnienia poniesionej szkody. Istnieje ryzyko, iż CP Energia S.A. będzie zobowiązana do zwrotu otrzymanego wynagrodzenia w wysokości 1.668.600,00 zł lub do zapłaty szkód poniesionych przez Inwestora w związku z awariami stacji LCNG. Zarząd na dzień sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie jest w stanie ocenić kwoty roszczenia i prawdopodobieństwa jego wystąpienia.

Nota 26. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Dotacje	17 319,17	0,00	0,00
- środki trwałe	17 319,17	0,00	0,00
Przychody przyszłych okresów	2 323 666,86	830 198,34	626 829,09
- noty Take Or Pay (nieodebrany gaz)	1 250 859,93	830 198,34	626 829,09
- stacja LCNG	731 800,00	0,00	0,00
- Premie	0,00	0,00	0,00
- zaliczki na przyłącza	145 537,86	0,00	0,00
- zaliczki na gaz	195 469,07	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	2 340 986,03	830 198,34	626 829,09
długoterminowe	4 456,38	533 833,23	300 467,90
krótkoterminowe	2 336 529,65	296 365,11	326 361,19

Nota 27. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	24 863,76	19 871,42	16 726,03
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	177 869,97	67 055,03	94 665,14
Rezerwy na pozostałe świadczenia	0,00	348 610,92	174 305,46
Razem, w tym:	202 733,73	435 537,37	285 696,63
- długoterminowe	24 863,76	19 871,42	16 726,03
- krótkoterminowe	177 869,97	415 665,95	268 970,60

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze	Ogółem
Stan na 01.01.2011	19 871,42	0,00	67 055,03	348 610,92	435 537,37
Utworzenie rezerwy	24 863,76	0,00	143 666,39	0,00	168 530,15
Wykorzystanie rezerwy	0,00	0,00	12 477,90	0,00	12 477,90
Koszty wypłaconych świadczeń	0,00	0,00	0,00	348 610,92	348 610,92
Rozwiązanie rezerwy	19 871,42	0,00	20 373,55	0,00	40 244,97
Stan na 30.06.2011, w tym:	24 863,76	0,00	177 869,97	0,00	202 733,73
- długoterminowe	24 863,76	0,00	0,00	0,00	24 863,76
- krótkoterminowe	0,00	0,00	177 869,97	0,00	177 869,97
Stan na 01.01.2010	16 018,49	0,00	103 912,98	0,00	119 931,47
Utworzenie rezerwy	19 871,42	0,00	67 055,03	348 610,92	435 537,37
Koszty wypłaconych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy	16 018,49	0,00	103 912,98	0,00	119 931,47
Stan na 31.12.2010, w tym:	19 871,42	0,00	67 055,03	348 610,92	435 537,37
- długoterminowe	19 871,42	0,00	0,00	0,00	19 871,42
- krótkoterminowe	0,00	0,00	67 055,03	348 610,92	415 665,95

Nota 28. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2010
Rezerwy na koszty budowy stacji LNG	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na usługi audytorskie	75 264,80	62 700,00	5 000,00
Rezerwa na wynagrodzenia	90 113,10	0,00	0,00
Rezerwa na usługi obce	123 465,40	0,00	0,00
Rezerwy pozostałe	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na zobowiązania sporne i wątpliwe	6 213 538,74	0,00	0,00
Razem, w tym:	6 502 382,04	62 700,00	5 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	6 502 382,04	62 700,00	5 000,00

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2011	0,00	0,00	62 700,00	62 700,00
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	6 781 255,88	6 781 255,88
Rezerwa na zobowiązania sporne i wątpliwe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystane	0,00	0,00	332 573,84	332 573,84
Rozwiązane	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00
Stan na 30.06.2011, w tym:	0,00	0,00	6 502 382,04	6 502 382,04
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	6 502 382,04	6 502 382,04
Stan na 01.01.2010	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00
Utworzone w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	62 700,00	62 700,00
Rezerwa na zobowiązania sporne i wątpliwe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystane	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00
Rozwiązane	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2010, w tym:	0,00	0,00	62 700,00	62 700,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	62 700,00	62 700,00

Nota 29. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy (informacje dotyczące zaległych należności i zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego przedstawione są w notcie 12 i 23):

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Znaczący inwestorzy (podmioty nie objęte konsolidacją)	Sprzedaż na rzecz podmiotów		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Jednostki zależne od znaczącego inwestora:				
PBG S.A., Poznań	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital Partners S.A., Warszawa	2 230,00	0,00	0,00	0,00
suma	2 230,00	0,00	0,00	0,00
Podmioty powiązane kapitałowo (nie objęte konsolidacją)	Sprzedaż na rzecz podmiotów		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Jednostki zależne od znaczącego inwestora:				
Dom Maklerski Capital Partners S.A., Warszawa	2 230,00	0,00	10 000,00	0,00
suma	2 230,00	0,00	10 000,00	0,00
Podmioty powiązane osobowo (nie objęte konsolidacją)	Sprzedaż na rzecz podmiotów		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Sombart Sp. z o.o.	0,00	0,00	163 867,84	0,00
JKM Institute Sp. z o.o.	813,01	0,00	180 000,00	0,00
suma	813,01	0,00	343 867,84	0,00
Razem	5 273,01	0,00	353 867,84	0,00

Znaczący inwestorzy (podmioty nie objęte konsolidacją)	Należności handlowe od podmiotów powiązanych		Należności pozostałe od podmiotów powiązanych		Należności z tyt. pożyczek od podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Jednostki zależne od znaczącego inwestora:						
PBG S.A., Poznań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Galiver Ltd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital Partners S.A., Warszawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podmioty powiązane kapitałowo (nie objęte konsolidacją)	Należności handlowe od podmiotów powiązanych		Należności pozostałe od podmiotów powiązanych		Należności z tyt. pożyczek od podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Jednostki zależne od znaczącego inwestora:						
Dom Maklerski Capital Partners S.A., Warszawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podmioty powiązane osobowo (nie objęte konsolidacją)	Należności handlowe od podmiotów powiązanych		Należności pozostałe od podmiotów powiązanych		Należności z tyt. pożyczek od podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Sombart Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JKM Institute Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Znaczący inwestorzy (podmioty nie objęte konsolidacją)	Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych		Zobowiązania pozostałe wobec podmiotów powiązanych		Zobowiązania z tyt. pożyczek wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Jednostki zależne od znaczącego inwestora:						
PBG S.A., Poznań	1 270,59	2 434,00	0,00	286 524,66	0,00	0,00
Galiver Ltd	0,00	0,00	0,00	0,00	8 632 040,07	0,00
Capital Partners S.A., Warszawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma	1 270,59	2 434,00	0,00	286 524,66	8 632 040,07	0,00
Podmioty powiązane kapitałowo (objęte konsolidacją)	Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych		Zobowiązania pozostałe wobec podmiotów powiązanych		Zobowiązania z tyt. pożyczek wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Jednostki zależne od znaczącego inwestora:						
Dom Maklerski Capital Partners S.A., Warszawa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podmioty powiązane osobowo (nie objęte konsolidacją)	Zobowiązania handlowe wobec podmiotów powiązanych		Zobowiązania pozostałe wobec podmiotów powiązanych		Zobowiązania z tyt. pożyczek wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Sombart Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JKM Institute Sp. z o.o.	66 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma	66 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	67 690,59	2 434,00	0,00	286 524,66	8 632 040,07	0,00

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi:

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywały się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Nota 30. ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Przyjęte do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasady rachunkowości są zgodne ze stosowanymi w latach ubiegłych, za wyjątkiem nowych / znowelizowanych standardów, które obowiązują w latach obrotowych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2011 roku oraz za wyjątkiem zmian polityki rachunkowości w zakresie opisanym poniżej.

Nota 30a

Na podstawie interpretacji 18 Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej Przekazanie aktywów przez klientów (KIMSF 18), w dniu 31 października 2009 roku Spółka KRI S.A. zmieniła zasady polityki rachunkowości dotyczące ujmowania przychodów z tytułu opłat przyłączeniowych do infrastruktury gazowej. Zgodnie z KIMSF 18 Spółka wprowadziła zmiany w odniesieniu do transferów składników aktywów otrzymanych od klientów 1 listopada 2009 roku i po tej dacie (w oparciu o prospektywne założenie zastosowania tego standardu).

Do dnia 31 października 2009 Spółka prezentowała rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu opłat przyłączeniowych do infrastruktury gazowej. Ujmowała w rachunku zysków i strat przychody z tytułu opłat przyłączeniowych w proporcji do stopnia realizacji usługi liczonego według udziału kosztów poniesionych na dany dzień bilansowy w ogóle szacowanych kosztów transakcji. Spółka ujmowała przychody w wysokości 2% ogólnej wartości przychodów rocznie. Od dnia 1 listopada 2009 roku Spółka Dominująca nie prezentuje rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu opłat przyłączeniowych do infrastruktury gazowej, a ujmuje w rachunku zysków i strat bieżącego okresu jednorazowo przychód z tytułu opłaty przyłączeniowej.

W celu ujednolicenia zasad (polityki) rachunkowości przez spółki GK CP Energia i GK KRI w dniu 7 kwietnia 2011 roku spółka podjęła decyzję o retrospektywnym wprowadzeniu zmian w polityce rachunkowości w zakresie opłat przyłączeniowych otrzymanych przed dniem 1 listopada 2009 roku.

Spółka skorygowała bilans otwarcia wszystkich pozycji kapitałów, których zmiana dotyczy, tak jakby zmienione zasady polityki rachunkowości stosowane były zawsze.

Wpływ zmian polityki rachunkowości na dane porównawcze przedstawiono poniżej.

Rachunek zysków i strat	-93 854,34
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-115 869,34
Podatek dochodowy	-22 015,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa	-890 824,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-890 824,00	
Pasywa		-890 829,92
Niepodzielony wynik finansowy		4 126 206,00
Wynik finansowy bieżącego okresu		-93 854,34
Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe		-4 862 348,24
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		55 036,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe		-115 869,34
SUMA AKTYWÓW / SUMA PASYWÓW	-890 824,00	-890 829,92

Nota 30b

Zmiana zasady rachunkowości prezentacyjna, polegająca na tym, że utworzenie rezerw na premię było prezentowane w pozostałych kosztach operacyjnych, po zmianie jest wpisywane w ciężar kosztów ogólnego zarządu.

Zmiana ta nie powoduje zmiany wyniku finansowego.

Wpływ zmian polityki rachunkowości na dane porównawcze przedstawiono poniżej.

Rachunek zysków i strat	0,00
Koszty ogólnego zarządu	348 610,92
Pozostałe koszty operacyjne	-348 610,92

Nota 30c

Zmiana zasady rachunkowości prezentacyjna, polegająca na tym, że kompensacie podlegają naliczone odsetki od udzielonych pożyczek i odpisy aktualizujące dotyczące tych naliczonych odsetek. Przed zmianą naliczone odsetki prezentowane były w Przychodach finansowych, a odpisy aktualizujące te należności w Kosztach finansowych.

Zmiana ta nie powoduje zmiany wyniku finansowego.

Wpływ zmian polityki rachunkowości na dane porównawcze przedstawiono poniżej.

Rachunek zysków i strat	0,00
Przychody finansowe	-661 946,18
Koszty finansowe	-661 946,18

Nota 30d

Zmiana zasady rachunkowości prezentacyjna, polegająca na tym, że rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe dotyczące rezerw na: niewykorzystane urlopy, premie i zobowiązania są prezentowane w rezerwach krótkoterminowych. Przed zmianą zasady prezentowane były w rozliczeniach międzyokresowych pasywnych.

Zmiana ta nie powoduje zmiany wyniku finansowego.

Wpływ zmian polityki rachunkowości na dane porównawcze przedstawiono poniżej.

Pasywa	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	-478 365,95
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-67 055,03
- rezerwa na premie	-348 610,92
- rezerwa na zobowiązania	-62 700,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe krótkoterminowa	415 665,95
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	67 055,03
- rezerwa na premie	348 610,92
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	62 700,00
- rezerwa na zobowiązania	62 700,00
SUMA AKTYWÓW / SUMA PASYWÓW	0,00

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CP ENERGIA ZA OKRES 01.01.2011 – 30.06.2011 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 31. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (wyceniane przez wynik)				
Pożyczki udzielone i należności własne	28 092 672,55	11 591 419,31	28 092 672,55	11 591 419,31
- pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności własne (handlowe i pozostałe)	28 092 672,55	11 591 419,31	28 092 672,55	11 591 419,31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 620 291,99	12 007 573,13	12 620 291,99	12 007 573,13
- Gotówka w kasie i na rachunkach bankowych	5 300 036,11	3 983 373,13	5 300 036,11	3 983 373,13
- Depozyty bankowe	7 320 255,88	8 024 200,00	7 320 255,88	8 024 200,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2011	31.12.2010	30.06.2011	31.12.2010
Zobowiązania finansowe	110 103 593,17	33 342 649,78	110 103 593,17	33 342 649,78
- kredyty i pożyczki	48 927 704,35	23 966 618,46	48 927 704,35	23 966 618,46
- zobowiązania leasingowe oraz pozostałe zobowiązania finansowe	16 691 099,67	1 765 595,01	16 691 099,67	1 765 595,01
- pozostałe zobowiązania (handlowe i pozostałe)	44 484 789,15	7 610 436,31	44 484 789,15	7 610 436,31

Nota 32. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

W I połowie 2011 roku Grupa Kapitałowa ujęła w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychody z tytułu umów o usługę budowlaną w kwocie 7.005 tys. zł. Wyniki i przychody za okres od 01.01.do 31.03.2011 (zaprezentowane w tabeli poniżej) nie są ujęte w rachunku zysków i strat w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 roku. Wynik na usłudze budowlanej za okresy sprzed 01.04.2011 zwiększył aktywa netto Grupy Kapitałowej CP Energia na moment objęcia kontroli przez KRI (połączenie odwrotne), a tym samym wpłynął na ustaloną w oparciu o te aktywa wartość firmy.

Kwoty ujęte w skonsolidowanym bilansie dotyczą umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy. Kwoty należności (zobowiązań) z tytułu umów o usługę budowlaną zostały ustalone jako suma poniesionych kosztów z tytułu kontraktów budowlanych powiększona o zysk (lub pomniejszona o poniesione straty) oraz pomniejszona o faktury częściowe. Wartość należności oraz zobowiązań z tytułu umów o usługę budowlaną prezentuje poniższa tabela:

Należności i zobowiązania z tytułu umów o usługę budowlaną	01.01.2011 - 30.06.2011	do 31.03.2011*
Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	5 607 660,30	2 558 777,68
Zyski narastająco ujęte do dnia bilansowego (+)	1 594 186,03	725 952,22
Straty narastająco ujęte do dnia bilansowego (-)	0,00	0,00
Przychody z umowy narastająco ujęte do dnia bilansowego	7 201 797,60	3 286 205,41
Różnice kursowe z przeliczenia	21 956,70	26 662,92
Kwoty zafakturowane do dnia bilansowego (faktury częściowe)	0,00	0,00
Rozliczenie z tytułu umów na dzień bilansowy (per saldo), w tym:	7 223 754,30	3 312 868,34
należności z tytułu umów o usługę budowlaną	-7 223 754,30	-3 312 868,34
kwota zaliczek możliwa do kompensaty z należnościami z tytułu umów o usługę budowlaną	7 223 754,30	3 312 868,34
należności z tytułu umów o usługę budowlaną w bilansie	0,00	0,00
zobowiązania z tytułu umów o usługę budowlaną w bilansie	0,00	0,00

*Wyniki i przychody zaprezentowane w tabeli za okres od 01.01.2011 do 31.03.2011 roku nie są ujęte w rachunku zysków i strat w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 roku i okresy wcześniejsze. Wynik na usłudze budowlanej za okresy sprzed 01.04.2011 roku zwiększył aktywa netto Grupy Kapitałowej CP Energia na moment objęcia kontroli przez KRI (połączenie odwrotne), a tym samym wpłynął na ustaloną w oparciu o te aktywa wartość firmy. Usługa budowlana jest realizowana przez spółkę zależną ZAO Kriogaz (Rosja) i zgodnie z MSR 11 rozliczana według stopnia zaawansowania kosztów.

Zaliczki otrzymane od zamawiających z tytułu umów o usługę budowlaną zostały ujęte w pozostałych zobowiązaniach niefinansowych (patrz nota nr 24) i na dzień 30.06.2011 roku wynoszą 9.157 tys. zł.

Pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego dotyczące umów o usługę budowlaną są wartościami opartymi na najlepszych szacunkach Zarządu Spółki dominującej, jednakże są obarczone pewnym stopniem niepewności, co zostało omówione w punkcie dotyczącym niepewności szacunków (patrz podpunkt b) „Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach”).

Nota 33. OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	30.06.2011
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	-12 659 848,38
Rezerwy w GK CP Energia na dzień 31.03.2011 roku	-6 526 947,39
Zapasy w GK CP Energia na dzień 31.03.2011 roku	4 485 627,03
Należności w GK CP Energia na dzień 31.03.2011 roku	22 427 061,21
Zobowiązania (z wyjątkiem kredytów i pożyczek) w GK CP Energia na dzień 31.03.2011 roku	-38 747 508,29
Pozostałe aktywa i rozliczenia międzyokresowe w GK CP Energia na dzień 31.03.2011 roku	4 759 522,96
Środki pieniężne w GK CP Energia na dzień 31.03.2011 roku	909 866,09
Wynik mniejszości	10 228,27
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-37 661,60
Inne korekty	59 963,34

Nota 34. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa, ze względu na początkową fazę rozwoju działalności poniosła stratę.

Polityka Zarządu dotycząca podziału zysku w okresie najbliższych 3 lat obrotowych będzie ukierunkowana przede wszystkim na wzrost kapitałów własnych Grupy w celu zabezpieczenia stabilnych źródeł finansowania aktywów i systematycznego wzrostu wartości. Wypłata dywidendy może być rekomendowana przez Zarząd w przypadku, gdy sytuacja finansowa Spółki pozwoli na bezpiecznie finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

Nota 35. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ I JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH WCHODZĄCYCH W JEJ SKŁAD DOKONANE W CIĄGU I PÓŁROCZA 2011 ROKU

W dniu 29 grudnia 2010 roku Spółka CP Energia S.A. objęła 22 mln akcji serii B Kriogaz Polska S.A. po cenie nominalnej 0,10 zł i cenie emisyjnej 0,27 zł za akcję. Na dzień 31 grudnia 2010 roku sąd nie zarejestrował podwyższenia kapitału zakładowego. W dniu 9 lutego 2011 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie (sygnatura sprawy WA.XII NS-REJ.KRS/001400/11/479) zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału Kriogaz Polska S.A. o kwotę 2.200.000,00 zł (z kwoty 100.000,00 zł do kwoty 2.300.000,00 zł).

W dniu 7 kwietnia 2011 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie spółki CP Energia S.A., które zatwierdziło połączenie Grup Kapitałowych CP Energia i KRI (zgodnie z umową inwestycyjną z dnia 26 stycznia 2011 roku). Transakcja polegała na emisji 45.508.771 akcji serii J przez CP Energia S.A., którą objęli w całości dotychczasowi akcjonariusze spółki KRI S.A. w zamian za wkład niepieniężny (aport) w postaci 126.684.615 akcji w spółce KRI S.A. (stanowiących wszystkie akcje tej spółki). W wyniku podwyższenia kapitału, dotychczasowi akcjonariusze KRI posiadają łącznie 65% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki CP Energia S.A., a spółka KRI S.A. stała się podmiotem zależnym w 100% od spółki CP Energia S.A.

Połączenie, poprzez objęcie udziałów kapitałowych Spółki CP Energia S.A. przez dotychczasowych właścicieli Spółki KRI S.A., ma charakter przejęcia odwrotnego ze skutkiem dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Oznacza to, iż z prawnego punktu widzenia notowana na giełdzie CP Energia S.A. jest Spółką przejmującą i uznaje się ją za Spółkę Dominującą. Z uwagi jednak na fakt, że dotychczasowi właściciele KRI S.A. są w posiadaniu 65% akcji Spółki CP Energia S.A., posiadają zdolność do kierowania i wpływania na politykę operacyjną i finansową tej Spółki uznaje się, że KRI S.A. stała się podmiotem przejmującym i z punktu widzenia ekonomiczno-księgowego traktowana jest jako Spółka Dominująca.

Połączenie Grup Kapitałowych zostało rozliczone metodą nabycia.

Na dzień połączenia dokonano zsumowania poszczególnych pozycji aktywów i zobowiązań Grupy Kapitałowej KRI (grupa przejmowana z prawnego punktu widzenia) wg ich wartości księgowej z odpowiednimi pozycjami aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych Grupy Kapitałowej CP Energia (grupa przejmująca z prawnego punktu widzenia) wg ich wartości godziwej ustalonej na dzień ich połączenia. Wartość firmy w kwocie 12.232.325,75 zł została ustalona jako nadwyżka kosztu nabycia (52.927.857,65 zł) nad wartością godziwą netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych (40.695.531,90 zł).

Nota 36. SPRAWY SĄDOWE

W dniu 10 marca 2010 roku spółka zależna Linia K&K złożyła pozew do Sądu Okręgowego w Warszawie przeciwko Budimex S.A. w sprawie o spowodowanie uszkodzenia gazociągu. Wartość przedmiotu sporu wynosi 304.812,00 zł. Sprawa jest w toku.

W dniu 11.08.2011 roku spółka zależna KRI SA otrzymała zawiadomienie z Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto o terminie posiedzenia w sprawie zawezwania do próby ugodowej z wniosku Okręgowej Spółdzielni Mleczarskiej z siedzibą w Złotowie, wyznaczonym na 13.09.2011. Przedmiotem sprawy jest ustanowienie służebności przesyłu na gruntach należących do Spółdzielni, na których posadowiony jest gazociąg wraz z innymi urządzeniami należącymi do KRI SA oraz wypłata wynagrodzenia tytułem ustanowionej służebności w kwocie 183 000 zł.

Nie występują inne istotne sprawy sądowe.

Nota 37. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Grupy na dzień 30 czerwca 2011 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 38. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

W dniu 11 lipca 2011 r. została podpisana umowa zakupu przez CP Energia S.A. od spółki zależnej KRI S.A. 100% akcji spółki KRI Marketing and Trading Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku. Wartość umowy - 5.000.000 zł. Transakcja zakupu 100% akcji KRI M&T ma na celu przeprowadzenie zmian porządkujących strukturę Grupę Kapitałową CP Energia pod kątem prowadzonej działalności i obszaru specjalizacji.

W dniu 18.07.2011r. został złożony prospekt emisyjny Spółki w związku z publiczną subskrypcją 50 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 1,00 zł każda oraz ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym 45 508 771 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 1,00 zł każda, 70 013 496 praw poboru akcji serii K, do 50 000 000 praw do akcji serii K oraz do 50 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

W dniu 19.07.2011r. został uzgodniony i podpisany plan połączenia spółek zależnych: KRI S.A. (Spółka przejmująca) z K&K Sp. z o.o., Linia K&K Sp. z o.o., Energia Mazury Sp. z o.o., Projekt Energia Sp. z o.o. (Spółki przejmowane). Połączenie zostanie dokonane na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku Spółek przejmowanych na Spółkę przejmującą w zamian za akcje Spółki przejmującej, które zostaną objęte przez CP Energia S.A. W wyniku połączenia Spółki zostaną rozwiązane bez przeprowadzenia likwidacji. W związku z połączeniem kapitał zakładowy spółki zależnej KRI S.A. zostanie podwyższony o kwotę 16.342.196 zł do kwoty 142.026.811 zł.

W dniu 20.07.2011 Sąd Rejonowy w Kaliszu ogłosił upadłość spółki Krioton Sp. z o.o., w stosunku do której spółki Grupy Kapitałowej CP Energia S.A. posiadają należności w wysokości 4.764.334,60 zł objęte w całości odpisem aktualizującym..

W wyniku przeprowadzenia Wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji spółki CP Energia S.A. ogłoszonego przez PBG S.A. w dniu 28 czerwca 2011 roku, PBG S.A. nabyła dnia 2 sierpnia 2011 roku 700.136 akcji zwykłych CP Energia S.A. po 2,16 zł za akcję, które stanowią 1% w kapitale zakładowym i uprawniają do 1% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. do wykonania 700.136 głosów z akcji.

W dniu 27.07.2011 r. Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego spółki zależnej KRI Marketing and Trading SA. Kapitał zakładowy spółki został podwyższony na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki KRI Marketing and Trading SA z dnia 15.07.2011 z kwoty 5 000 000 zł do kwoty 10 000 000 zł, to jest o kwotę 5 000 000 zł w drodze emisji 5 000 000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Warszawa, dnia 17.08.2011 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: