

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2009 R.

Uwagi ogólne

Zespół Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. w notach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. zawarł, zdaniem Zarządu, wszystkie istotne informacje potrzebne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2009 r. do 30 czerwca 2009 r., wobec czego skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. powinno być czytane łącznie ze śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości istotne dla przygotowania niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy, tj. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 r. przedstawionymi w notach objaśniających do rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zespołu Elektrociepłowni Wrocławskich KOGENERACJA S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2008 r.

Oświadczenie zgodności

Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską zwane dalej MSSF UE, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami, wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o Rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. , Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 r. zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz innymi obowiązującymi przepisami.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdania podstawowe

I. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów KOGENERACJA S.A.

1. Skrócony śródroczny jednostkowy rachunek zysków i strat (KOGENERACJA S.A.)

Za okres kończący się 30 czerwca 2009 r.

w tysiącach złotych

Działalność kontynuowana

	okres bieżący od 1 stycznia 2009 r. do 30 czerwca 2009 r.	okres poprzedni od 1 stycznia 2008 r. do 30 czerwca 2008 r.
I. Przychody	286 166	236 383
II. Koszt własny sprzedaży	(206 926)	(191 765)
III. Zysk brutto na sprzedaży	79 240	44 618
IV. Pozostałe przychody operacyjne	11 444	4 085
V. Koszty sprzedaży	(526)	(575)
VI. Koszty ogólnego zarządu	(3 558)	(4 366)
VII. Pozostałe koszty operacyjne	(10 683)	(3 935)
VIII. Zysk na działalności operacyjnej	75 917	39 827
IX. Przychody finansowe	32 598	20 379
X. Koszty finansowe	(2 092)	(409)
XI. Koszty finansowe netto (wynik na działalności finansowej)	30 506	19 970
XII. Zysk przed opodatkowaniem	106 423	59 797
XIII. Podatek dochodowy	(16 081)	(8 778)
XIV. Zysk netto	90 342	51 019

2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów KOGENERACJA S.A.

Za okres kończący się 30 czerwca 2009 r.

w tysiącach złotych

	okres bieżący od 1 stycznia 2009 r. do 30 czerwca 2009 r.	okres poprzedni od 1 stycznia 2008 r. do 30 czerwca 2008 r.
Zysk netto	90 342	51 019
Pozostałe całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody RAZEM	90 342	51 019

II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej KOGENERACJA S.A.

Na dzień 30 czerwca 2009 r.

w tysiącach złotych

	30 czerwca 2009 r. okres bieżący	31 grudnia 2008 r. okres poprzedni
AKTYWA		
I. Aktywa trwałe		
1. Rzeczowe aktywa trwałe	582 214	561 933
2. Wartości niematerialne	3 952	4 329
3. Grunty w użytkowaniu wieczystym	7 747	7 266
4. Nieruchomości inwestycyjne	19 746	20 559
5. Należności długoterminowe	2 608	2 581
6. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych	196 387	190 410
7. Pozostałe inwestycje długoterminowe	55 798	60 105
Aktywa trwałe razem	868 452	847 183
II. Aktywa obrotowe		
1. Zapasy	66 487	99 563
2. Inwestycje krótkoterminowe	27 362	14 326
3. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	36 227	82 722
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 067	6 065
Aktywa obrotowe razem	158 143	202 676
III. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1 172	-
Aktywa razem	1 027 767	1 049 859

w tysiącach złotych

	30 czerwca 2009 r. okres bieżący	31 grudnia 2008 r. okres poprzedni
PASYWA		
I. Kapitał własny		
1. Kapitał zakładowy	252 503	252 503
2. Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnych	251 258	251 258
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	64 526	46 574
4. Zyski zatrzymane	262 963	220 167
Kapitał własny razem	831 250	770 502
II. Zobowiązania		
I) Zobowiązania długoterminowe		
1. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych	10 750	12 542
2. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24 929	23 608
3. Przychody przyszłych okresów	192	208
4. Podatek odroczony	28 571	27 752
Zobowiązania długoterminowe razem	64 442	64 110
II) Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	3 634	90 758
2. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	30 545	-
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	13 977	4 203
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	66 360	100 670
5. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11 612	12 635
6. Rezerwy krótkoterminowe	5 947	6 981
Zobowiązania krótkoterminowe razem	132 075	215 247
Zobowiązania razem	196 517	279 357
Pasywa razem	1 027 767	1 049 859

III. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych KOGENERACJA S.A.

Za okres kończący się 30 czerwca 2009 r.

w tysiącach złotych

	Za okres od 1 stycznia 2009 r. do 30 czerwca 2009 r.	Za okres od 1 stycznia 2008 r. do 30 czerwca 2008 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk netto za okres	90 342	51 019
II. Korekty		
1. Amortyzacja	21 549	21 624
2. (Zyski) / straty z tytułu działalności inwestycyjnej	(4 852)	(48)
3. (Zyski) / straty ze sprzedaży środków trwałych	709	(374)
4. Odsetki i dywidendy	(25 668)	(19 985)
5. Podatek dochodowy	16 081	8 778
III. Zysk z działalności operacyjnej	98 161	61 014
1. Zmiana stanu należności	46 467	31 529
2. Zmiana stanu zapasów	33 075	16 499
3. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz pozostałych, z wyłączeniem kredytów i pożyczek	(9 410)	(10 119)
4. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	298	837
IV. Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	168 591	99 760
1. Podatek dochodowy zapłacony	(5 487)	(3 526)
2. Inne korekty	950	757
V. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	164 054	96 991
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy inwestycyjne	39 073	25 356
1. Sprzedaż wartości niematerialnych oraz rzeczowych środków trwałych	4	1 020
2. Sprzedaż aktywów finansowych	5 763	764
-jednostek zależnych	5 763	-
3. Dywidendy otrzymane	25 131	334
4. Odsetki otrzymane	1 688	3 407
5. Pozostałe wpływy	6 487	19 831
II. Wydatki inwestycyjne	(90 843)	(92 141)
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych środków trwałych	(68 955)	(21 966)
2. Nabycie aktywów finansowych:	(21 888)	(70 175)
-jednostek zależnych	(6 888)	(8 500)
-jednostek pozostałych	(15 000)	(61 675)
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(51 770)	(66 785)

w tysiącach złotych

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy finansowe

II. Wydatki finansowe

1. Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek
2. Wykup dłużnych papierów wartościowych
3. Odsetki zapłacone

III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej

D. Przepływy pieniężne netto, razem

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:

F. Środki pieniężne na początek okresu

G. Środki pieniężne na koniec okresu

	Za okres od 1 stycznia 2009 r. do 30 czerwca 2009 r.	Za okres od 1 stycznia 2008 r. do 30 czerwca 2008 r.
	-	-
	(90 282)	(2 298)
1. Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(55 943)	(1 980)
2. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(32 723)	-
3. Odsetki zapłacone	(1 616)	(318)
	(90 282)	(2 298)
	22 002	27 908
	22 002	27 908
	6 065	405
	28 067	28 313

IV. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym KOGENERACJA S.A.

Za okres kończący się 30 czerwca 2009 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny RAZEM
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2009 r.	252 503	251 258	46 574	220 167	770 502
Pozostałe całkowite dochody za I półrocze 2009 r.	-	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	90 342	90 342
Całkowite dochody za I półrocze 2009 r.	-	-	-	90 342	90 342
Wyplata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	(30 544)	(30 544)
Przeznaczenie zysków na zasilenie kapitałów własnych	-	-	17 002	(17 002)	-
Przydział akcji pracowniczych ACT 2007 (IFRS 2)	-	-	950	-	950
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2009 r.	252 503	251 258	64 526	262 963	831 250

Za okres kończący się 30 czerwca 2008 r.

<i>w tysiącach złotych</i>	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny RAZEM
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2008 r.	252 503	251 258	15 352	232 647	751 760
Pozostałe całkowite dochody za I półrocze 2008 r.	-	-	-	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-	-	-	51 019	51 019
Całkowite dochody za I półrocze 2008 r.	-	-	-	51 019	51 019
Wyplata dywidendy akcjonariuszom	-	-	-	(30 545)	(30 545)
Przeznaczenie zysków na zasilenie kapitałów własnych	-	-	29 481	(29 481)	-
Przydział akcji pracowniczych ACT 2007 (IFRS 2)	-	-	756	-	756
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2008 r.	252 503	251 258	45 589	223 640	772 990