

6. Aktywa obrotowe

Nota 6 - do poz. II.1 aktywów

6. ZAPASY	31.12.2005	31.12.2004
1. materiały	61 663	63 117
a) paliwo produkcyjne	57 649	58 867
- węgiel, w tym:	57 082	58 645
- rezerwa strategiczna	20 004	18 921
- mazut	567	222
- biomasa drzewna	-	-
b) materiały eksploatacyjne	4 013	4 251
- chemikalia	170	134
- części zamienne	2 454	2 747
- materiały nieprodukcyjne	1 389	1 370
- wyposażenie	-	-
- inne	-	-
2. półprodukty i produkty w toku	14	-
3. produkty gotowe	-	-
4. towary	-	-
5. zaliczki na dostawy	4	5
RAZEM	61 681	63 122

Wartość zapasów ujętych jako koszt okresu 2004 wyniosła 129.tys. zł a 2005 134.tys. zł.

Nota 7 - do poz. II.2 aktywów

7.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2005	31.12.2004
a) od jednostek powiązanych	1 907	1 660
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 797	1 480
- do 12 miesięcy	1 608	1 480
- powyżej 12 miesięcy	189	-
- inne	110	180
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
b) należności od pozostałych jednostek	63 801	65 559
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54 866	52 147
- do 12 miesięcy	54 866	52 147
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 988	7 927
- inne	2 947	5 485
- dochodzone na drodze sądowej	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	65 708	67 219
c) odpisy aktualizujące wartość należności	3 949	616
Należności krótkoterminowe brutto, razem	69 657	67 835

7.1.1. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2005	31.12.2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 797	1 480
- od jednostek zależnych	1 468	1 338
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	329	142
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
b) inne, w tym:	110	180
- od jednostek zależnych	4	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	106	180
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
- od jednostki dominującej	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1 907	1 660
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	38	584
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 945	2 244

7.2. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2005	31.12.2004
Stan na początek okresu	616	507
a) zwiększenia (z tytułu)	3 533	461
- utworzenia rezerw na należności wątpliwe	506	461
- zmiana kwalifikacji rezerwy z dotyczącej należności długoterminowych	-	-
- inne zwiększenia	3 027	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	200	352
- spłata należności	191	34
- odpisanie należności	9	318
- różnice kursowe	-	-
- inne zmniejszenia	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3 949	616

7.3. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	69 657	67 835
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
b1. jednostka/waluta 1/EURO	-	-
tys. zł	-	-
b2. jednostka/waluta 1/USD	-	-
tys. zł	-	-
b3. pozostałe waluty w tys. zł	-	-
Należności krótkoterminowe, razem	69 657	67 835

7.4. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2005	31.12.2004
a) do 1 miesiąca	55 377	52 484
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	857	1 046
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	12	11
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	5	-
e) powyżej 1 roku	954	-
f) należności przeterminowane	370	687
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	57 575	54 228
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(912)	(601)
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	56 663	53 627

Normalny tok spłacania należności z tytułu dostaw i usług przyjęty przez Spółkę wynosi 30 dni.

7.4.1 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	31.12.2005	31.12.2004
a) do 1 miesiąca	310	126
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	15	76
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13	111
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	21	218
e) powyżej 1 roku	11	156
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	370	687
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	(148)	(601)
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	222	86

7.4.2 Należności sporne w odniesieniu do łącznej wartości należności	31.12.2005	31.12.2004
Należności sporne brutto, w tym:	10	3 041
- nieobjętych odpisami aktualizacyjnymi	-	3 027
- niewykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej	-	3 027

7.4.3 Należności przeterminowane w odniesieniu do łącznej wartości należności	31.12.2005	31.12.2004
Należności przeterminowane brutto, w tym;	370	3 306
- nieobjętych odpisami aktualizacyjnymi	222	2 705
- niewykazane jako należności dochodzone na drodze sądowej	370	3 306

Nota 8 - do poz. II.6 aktywów

8.1. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2005	31.12.2004
a) w jednostkach zależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
b) w jednostkach współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych	162	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	162	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
d) w znaczącym inwestorze	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
e) w jednostce dominującej	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
f) w pozostałych jednostkach	53	105
- udziały lub akcje	-	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-
- dłużne papiery wartościowe	18	105
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-
- udzielone pożyczki	35	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 619	21 561
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	175	118
- inne środki pieniężne	43 444	21 443
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	43 834	21 666

8.2. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE* (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	18	105
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- w EURO	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-
- w USD	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-
- inne waluty	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	18	105

* w tabeli nie uwzględnia się pożyczek krótkoterminowych i środków pieniężnych

8.3. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE* (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2005	31.12.2004
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-	-
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	-	-
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	18	105
a) akcje (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
- naliczone odsetki	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	18	105
c1 bony komercyjne- wartość bilansowa	-	-

- wartość godziwa		
- oszacowana wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
- naliczone odsetki	-	-
c2 udziały w funduszach inwestycyjnych - wartość bilansowa	18	105
- wartość godziwa		
- oszacowana wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	18	100
- naliczone odsetki	-	5
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	-	-
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
b) obligacje (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	-	-
- wartość godziwa	-	-
- wartość rynkowa	-	-
- wartość według cen nabycia	-	-
Wartość według cen nabycia, razem	18	100
Wartość na początek okresu, razem	18	100
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-	5
Wartość bilansowa, razem	18	105

* w tabeli nie uwzględnia się pożyczek krótkoterminowych i środków pieniężnych

8.4. UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	197	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- w EURO	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-
- w USD	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-
- inne waluty	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	197	-

8.5. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (struktura walutowa)	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	43 499	21 560
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	120	1
- w EURO	31	-
- równowartość EURO w PLN	120	1
- w USD	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-
- w CHR	-	-
- równowartość CHR w PLN	-	-
- inne waluty	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	43 619	21 561

Środki pieniężne nie są obciążone prawami rzeczowymi ani obligacyjnymi.

8.6. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (wg rodzaju)	31.12.2005	31.12.2004
Odsetki od długoterminowej pożyczki płatne w ciągu roku od daty bilansu	-	-
Pozostałe	-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	-	-

8.7. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	-	-
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- w EURO	-	-
- równowartość EURO w PLN	-	-
- w USD	-	-
- równowartość USD w PLN	-	-
- inne waluty	-	-
- równowartość innych walut w PLN	-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe, razem	-	-

Nota 9 - do poz. II.4. Aktywów

9. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2005	31.12.2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	314	318
- koszty prywatyzacji	-	-
- ubezpieczenia rzeczowe	173	-
- koszty emisji akcji serii B	-	-
- koszty doradztwa przy zakupie EC Zielona Góra	-	-
- oprocentowanie kredytu leasingowego	-	-
- dyskonto od papierów wartościowych	-	92
- odsetki od wyemitowanych krótkoterminowych papierów wartościowych	141	-
- pozostałe	-	226
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-
- podatek odroczony na odsetki od kredytów	-	-
- podatek odroczony od rezerwy na jubileusze i odprawy emerytalne - kr. term.	-	-
- podatek odroczony z tytułu odsetek od wyemitowanych krótkoterminowych papierów wartościowych	-	-
- podatek odroczony z tytułu amortyzacji nastawni	-	-
- podatek odroczony od dostaw nefakturowanych	-	-
- podatek odroczony na rezerwę z tytułu nagrody rocznej	-	-
- podatek odroczony z tytułu odprawy PDO	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	314	318

INFORMACJA O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH

W okresie sprawozdawczym rozwiązano odpis aktualizujący wartość posiadanych przez spółkę akcji Miejskiego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S.A. we Wrocławiu na kwotę 287 tys. zł. Odwrócenie odpisu było związane ze sprzedażą akcji MPEC

Spółka dokonuje również odpisów na należności zagrożone i sporne.

W roku obrotowym 2005 utworzono odpis na łączną kwotę 506 tys. zł z czego 247 tys. zł dotyczy należności od spółki stowarzyszonej ESV sp. z o.o.

Dokonano również rekasyfikacji kwoty 3.027 tys. zł z rezerw na sprawy podatkowe w toku do odpisów aktualizujących należności. Rekasyfikacja miała na celu ujęcie transakcji w układzie zwartym (tj. skorygowanie spornych należności od organów skarbowych zamiast wykazywania rezerwy).

Operacja ta nie miała wpływu na koszty, przychody ani wynik finansowy.

Nota. 10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW	BO	Utworzenie odpisu (-)	Odwroce nie odpisu (+)	Zbycie obciążonego aktywa	Spisanie obciążonego o aktywa	Odpisy odnoszone bezpośredni o na kapitał własny	Reklasyfi kacja	BZ
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	(3 117)	-	287	-	-	-	-	(2 830)
a) Inwestycje długoterminowe	(3 117)	-	287	-	-	-	-	(2 830)
b) Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	(1 551)	(506)	200	-	-	-	(3 027)	(4 884)
a) Aktywa trwałe	(935)	-	-	-	-	-	-	(935)
WNIP	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	(935)	-	-	-	-	-	-	(935)
b) Aktywa obrotowe	(616)	(506)	200	-	-	-	(3 027)	(3 949)
Zapasy	-	-	-	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	(616)	(506)	200	-	-	-	(3 027)	(3 949)
Odpisy aktualizujące razem	(4 668)	(506)	487	-	-	-	(3 027)	(7 714)