

B.DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota dodatkowa 1.1

Informacje o instrumentach finansowych

	30.06.2006	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
1.	Stan na początek okresu	-		53 967	-	-	2 083
2.	zwiększenia	361	2 356	103 381	-	-	22 947
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie	-	-	100 000	-	-	22 904
	- udzielone pożyczki	-	-	1 800	-	-	
	- naliczone odsetki	-	-	1 581	-	-	43
	- instrumenty pochodne*	361	2 356	-	-	-	-
3.	zmniejszenia	-	-	51 883	-	-	982
	- zbycie, rozwiązanie, spłata	-	-	51 400	-	-	982
	- spłata odsetek od pożyczek udzielonych	-	-	483	-	-	-
	- zapłata za weksle	-	-		-	-	-
	- przeksięgowanie	-	-		-	-	-
4.	zmiana odpisu aktualizującego wartość	-	-	1 322	-	-	-
5.	Stan na koniec okresu	361	2 356	106 787	-	-	24 048
5.1.	z tego według podziału przyjętego w bilansie	361	2 356	106 787	-	-	24 048
	Długoterminowe aktywa finansowe- udzielone pożyczki	-	-	5 092	-	-	-
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	-	-	489	-	-	-
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-
	Zobowiązania długoterminowe - leasing	-	-	-	-	-	452
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	23 218
	Zobowiązania krótkoterminowe – inne zobowiązanie finansowe I	-	2 356	-	-	-	378
	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
	Inwestycje krótkoterminowe – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	361	-	101 206	-	-	-

* wycena instrumentów pochodnych na dzień bilansowy

	30.06.2005	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozostałe zobowiązania finansowe
1.	Stan na początek okresu	135 491	-	2 017	-	-	9 154
2.	zwiększenia	429 768	-	864	-	-	84 160
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie	429 768	-	-	-	-	84 125
	- udzielone pożyczki		-	450	-	-	-
	- naliczone odsetki		-	414	-	-	35
	- otrzymane weksle		-		-	-	-
3.	zmniejszenia	543 611	-	889	-	-	50 405
	- zbycie, rozwiązanie, spłata	543 583	-	469	-	-	50 405
	- spłata odsetek od pożyczek udzielonych	-	-	420	-	-	-
	- zapłata za weksle	28	-	-	-	-	-
	- przeksięgowanie	-	-	-	-	-	-
4.	zmiana odpisu aktualizującego wartość	-28	-	-569	-	-	-
5.	Stan na koniec okresu	21 676	-	2 561	-	-	42 909
5.1.	z tego według podziału przyjętego w bilansie	21 676	-	2 561	-	-	42 909
	Długoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	-	-	1 743	-	-	-
	Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	-	-	818	-	-	-
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	10 356
	Zobowiązania długoterminowe - leasing	-	-	-	-	-	82
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	32 211
	Zobowiązania krótkoterminowe - leasing	-	-	-	-	-	225
	Bierne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	35
	Inwestycje krótkoterminowe - inne papiery wartościowe (bony)	21 676	-	-	-	-	-

Nota 1.2.1

Charakterystyka instrumentów finansowych

- udzielone pożyczki

Stan na dzień 30.06.2006 r.

Spółki	Data zawarcia umowy	Stopa pożyczki	Kwota pożyczki	Łączna kwota odsetek naliczonych od dnia bilansowego do dnia 30.06.2006	Stan na dzień 30.06.2006	Okres spłaty pożyczki
"REMECH" Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o.	29.06.2004	stopa redyskonta weksli + marża 3,0%	3 900	100	2 290	od 15.06.2005 do 15.03.2008
"AUTOMATIKA" Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o.	29.06.2004	stopa redyskonta weksli + marża 3,0%	1 129	56	879	od 15.06.2005 do 15.03.2008
"CENTRUM" Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o.	29.06.2004	stopa redyskonta weksli + marża 3,0%	1 725	67	1 314	od 15.06.2005 do 15.03.2008
„INFRAPARK Police” S.A. *	28.06.2005	WIBOR 3M+2,5%	3 752	193	5 541	od 30.06.2006 do 30.06.2014
Razem			10 506	416	10 024	

Stan na dzień 30.06.2005 r.

Spółki	Data zawarcia umowy	Stopa pożyczki	Kwota pożyczki	Łączna kwota odsetek naliczonych od dnia bilansowego do dnia 30.06.2005	Stan na dzień 30.06.2005r	Okres spłaty pożyczki
"AUTOMATIKA" Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o.	29.06.2004	stopa redyskonta weksli + marża 3,0%	1 129	54	1 137	od 15.06.2005 do 15.03.2008
"REMECH" Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o.	29.06.2004	stopa redyskonta weksli + marża 3,0%	3 900	184	3 733	od 15.06.2005 do 15.03.2008
"CENTRUM" Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o.	29.06.2004	stopa redyskonta weksli + marża 3,0%	1 725	82	1 663	od 15.06.2005 do 15.03.2008
Supra Sp. z o.o.	05.08.2004	stopa redyskonta weksli + marża 3,0%	2 000	95	2 063	od 05.08.2005 do 05.05.2008
„INFRAPARK Police” S.A. *	28.06.2005	WIBOR 3M+2,5%	450	0	450	od 30.06.2006 do 30.06.2014
Razem			9 204	415	9 046	

* zgodnie z umową udzielono pożyczki w kwocie 5 600 tys. PLN wypłacanej w transzach według harmonogramu

- lokaty krótkoterminowe (w tym zaliczone do środków pieniężnych)

stan na 30.06.2006 r.		BRE Bank S.A. O/Sz-n	Raiffeisen Bank Polska S.A.	PEKAO S.A. III O/Sz-n	PKO BP I O/Sz-n	ING Bank Śląski O/Sz-n	BGK O/Sz-n
a)	w walucie polskiej	935	-	50 600	50 605	4	50535
	- w tym naliczone odsetki na dzień bilansowy	-	-	600	605	-	130
b)	w walucie obcej po przeliczeniu na PLN, w tym:	2 424	236	-	-	-	-
EUR	w walucie	596	50	-	-	-	-
	po przeliczeniu na PLN	2 411	203	-	-	-	-
USD	w walucie	4	10	-	-	-	-
	po przeliczeniu na PLN	13	33	-	-	-	-
RAZEM lokaty krótkoterminowe w PLN		3 359	236	50 600	50 605	4	50 535
z tego:							
- zaliczone do środków pieniężnych		3 359	236	-	-	4	50 535
- wykazane w „pożyczkach i należnościach własnych”		-	-	50 600	50 605	-	-

stan na 30.06.2005 r.		BRE Bank S.A. O/Sz-n	Raiffeisen Bank Polska S.A.	RAZEM
a)	w walucie polskiej	2 043	2 250	4 293
b)	w walucie obcej po przeliczeniu na PLN, w tym:	-	172	172
EUR	w walucie	-	40	40
	po przeliczeniu na PLN	-	161	161
USD	w walucie	-	3	3
	po przeliczeniu na PLN	-	11	11
RAZEM lokaty krótkoterminowe w PLN		2 043	2 422	4 465
z tego:				
- zaliczone do środków pieniężnych		2 043	2 422	4 465

Środki trwałe w leasingu

Stan na 30.06.2006 r.

Lp.	Data umowy	Nazwa środka trwałego	Ilość rat	Termin spłaty umowy	Wartość przedmiotu leasingu netto			Roczna stawka amortyzacyjna (%)
					Część kapitałowa	Część odsetkowa	Oplata końcowa	
1.	26.06.2003	Wózek widłowy Manitou	36	15.07.2006	7		2,0	14,0
2.	12.11.2003	Vibscanner VIB 5.464 (2 szt.)	36	15.12.2006	15	0,5	1,0	20,0
3.	12.11.2003	Wózek akumulatorowy VAN	36	15.12.2006	8	0,2	0,4	12,5
4.	08.07.2004	Chromatograf gazowy Varian	48	15.09.2008	31	7,0	21,0	20,0
5.	08.12.2005	Samochód osobowy VOLSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI	35	11.11.2008	70	7,0		12,5
6.	08.12.2005	Samochód osobowy VOLSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI	35	11.11.2008	70	7,0		12,5
7.	08.12.2005	Samochód osobowy VOLSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI	35	11.11.2008	70	7,0		12,5
8.	08.12.2005	Samochód osobowy VOLSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI	35	11.11.2008	70	7,0		12,5
9.	08.12.2005	Samochód osobowy VOLSWAGEN PASSAT B6 COMFORTLINE LIM 2.0 TFSI	35	11.11.2008	70	7,0		12,5
10.	25.05.2005	Dostawa podstawowych Licencji Dostępu W006-00524 (EEL) do produktów Microsoft dla 900 komputerów	12	24.05.2008	350	21,0		14,0
Razem					761	63,7	24,4	

4 umowy zawarte z Bankowym Funduszem Leasingowym

5 umów zawartych jest z BRE LEASING Polska Sp. z o.o.

Umowa na licencję jest zawarta z firmą LUMENA Sp. z o.o. Warszawa. Umowę rozpoznano jako umowę leasingu finansowego tylko dla potrzeb bilansowych.

- instrumenty pochodne (aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu)

Stan na 30.06.2005 r.

Zakres i charakter instrumentu	Cel nabywanego instrumentu	Waluta	Kwota będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Suma przyszłych płatności	Termin zapadalności instrumentu	Możliwość wcześniejszego rozliczenia	Cena realizacji instrumentu w zł	Dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem	Warunki towarzyszące danemu instrumentowi	Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	161	626	31-lip-06	zawarcie transakcji odwrotnej	3,8988	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	200	779	31-lip-06	j.w.	3,8968	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 515	31-lip-06	j.w.	3,0306	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 515	31-lip-06	j.w.	3,0306	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	531	1 609	31-lip-06	j.w.	3,0276	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 512	31-lip-06	j.w.	3,0230	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	148	446	31-lip-06	j.w.	3,0025	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 500	31-lip-06	j.w.	3,0000	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	-1 529	31-lip-06	j.w.	3,0578	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	-1 516	31-lip-06	j.w.	3,0323	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	-1 516	31-lip-06	j.w.	3,0323	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	591	2 306	31-sie-06	j.w.	3,9005	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	552	2 192	31-sie-06	j.w.	3,9728	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	591	-2 327	31-sie-06	j.w.	3,9370	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	552	-2 173	31-sie-06	j.w.	3,9387	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	134	404	31-sie-06	j.w.	3,0248	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	100	300	31-sie-06	j.w.	2,9995	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	75	229	31-sie-06	j.w.	3,0447	-	-	walutowe	-
fxswap	zabezpieczenie	EUR/PLN	849	3 382	28-wrz-06	j.w.	3,9845	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	502	1 518	28-wrz-06	j.w.	3,0205	-	-	walutowe	-

forward	zabezpieczenie	USD/PLN	377	1 129	28-wrz-06	j.w.	2,9965	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	283	862	28-wrz-06	j.w.	3,0480	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	200	781	29-wrz-06	j.w.	3,9044	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	409	1 597	29-wrz-06	j.w.	3,9029	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	300	1 170	29-wrz-06	j.w.	3,9010	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	256	997	31-paź-06	j.w.	3,9027	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	239	942	31-paź-06	j.w.	3,9477	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 545	31-paź-06	j.w.	3,0905	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 546	31-paź-06	j.w.	3,0920	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 509	31-paź-06	j.w.	3,0173	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	557	1 681	31-paź-06	j.w.	3,0188	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 495	31-paź-06	j.w.	2,9897	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	293	876	31-paź-06	j.w.	2,9928	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	595	1 833	31-paź-06	j.w.	3,0834	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	200	783	30-lis-06	j.w.	3,9135	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	214	838	30-lis-06	j.w.	3,9130	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	386	1 531	30-lis-06	j.w.	3,9622	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 544	30-lis-06	j.w.	3,0872	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 544	30-lis-06	j.w.	3,0875	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	301	907	30-lis-06	j.w.	3,0142	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	226	672	30-lis-06	j.w.	2,9797	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	169	514	30-lis-06	j.w.	3,0351	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	200	782	29-gru-06	j.w.	3,9100	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	272	1 065	29-gru-06	j.w.	3,9140	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	441	1 752	29-gru-06	j.w.	3,9757	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 542	29-gru-06	j.w.	3,0838	-	-	walutowe	-

forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 542	29-gru-06	j.w.	3,0840	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	199	600	29-gru-06	j.w.	3,0112	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	146	435	29-gru-06	j.w.	2,9765	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	110	333	29-gru-06	j.w.	3,0323	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	200	621	31-sty-07	j.w.	3,1058	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	200	616	31-sty-07	j.w.	3,0800	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	424	1 305	31-sty-07	j.w.	3,0820	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	258	799	28-lut-07	j.w.	3,1000	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	212	658	30-mar-07	j.w.	3,0974	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	32	128	30-kwi-07	j.w.	3,9610	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	218	654	30-kwi-07	j.w.	3,0000	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	163	484	30-kwi-07	j.w.	2,9640	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	123	370	30-kwi-07	j.w.	3,0205	-	-	walutowe	-

Na dzień 30.06.2006 Spółka wykazała aktywa finansowe z tytułu instrumentów finansowych w wysokości 361 tys. zł oraz zobowiązania finansowe w wysokości 2.356 tys. zł.

Stan na 30.06.2005

Zakres i charakter instrumentu	Cel nabywanego instrumentu	Waluta	Kwota będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Suma przyszłych płatności	Termin zapadalności instrumentu	Możliwość wcześniej-szego rozliczenia	Cena realizacji instrumentu w zł	Dodatkowe zabezpieczenia związane z tym instrumentem	Warunki towarzyszące danemu instrumentowi	Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	1 000	4 125	30-gru-05	zawarcie transakcji odwrotnej	4,1250	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	998	3 320	05-lip-05	j.w.	3,3275	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	998	3 340	05-lip-05	j.w.	3,3490	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	998	3 311	12-lip-05	j.w.	3,3179	-	-	walutowe	-

forward	zabezpieczenie	USD/PLN	997	3 307	11-lip-05	j.w.	3,3177	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	998	-3 320	05-lip-05	j.w.	3,3275	-	-	walutowe	-
fxswap	zabezpieczenie	EUR/PLN	232	-940	01-lip-05	j.w.	4,0455	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 671	05-lip-2005	j.w.	3,3411	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 674	05-lip-2005	j.w.	3,3485	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 671	05-lip-2005	j.w.	3,3425	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 674	05-lip-2005	j.w.	3,3475	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 674	05-lip-2005	j.w.	3,3485	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 671	05-lip-2005	j.w.	3,3415	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	800	2 674	05-lip-2005	j.w.	3,3425	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	850	2 844	11-lip-05	j.w.	3,3455	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 676	11-lip-05	j.w.	3,3425	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	873	2 909	07-lip-05	j.w.	3,3335	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	500	1 667	07-lip-05	j.w.	3,3340	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	417	1 396	01-lip-05	j.w.	3,3501	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	USD/PLN	619	-2 087	05-lip-2005	j.w.	3,3708	-	-	walutowe	-
forward	zabezpieczenie	EUR/PLN	388	-1 568	01-lip-05	j.w.	4,0411	-	-	walutowe	-

Na dzień 30 czerwca 2005r. Spółka posiadała powyższe instrumenty pochodne. Powołując się na zasadę istotności Spółka nie wprowadziła ich wyceny do ksiąg.

Nota dodatkowa 1.2.2

Informacje o aktywach finansowych dostępnych do sprzedaży lub przeznaczonych do obrotu wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia

Aktywa i zobowiązania finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek Spółka wycenia w skorygowanej cenie nabycia.

Na dzień 30.06.2005 r i na dzień 30.06.2006 r nie występują.

Nota dodatkowa 1.2.3

Dane o aktywach i zobowiązaniach, których nie wycenia się według wartości godziwej

W ocenie Spółki wiarygodne oszacowanie wartości godziwej posiadanych aktywów finansowych nie zmieniłoby w sposób istotny wartości tych aktywów w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych. Ze względów praktycznych Spółka nie dokonała takiej wyceny.

Poniżej zaprezentowane są aktywa i zobowiązania wyceniane w inny sposób niż w wartości godziwej.

Stan na dzień 30.06.2006 r.

Rodzaj instrumentu finansowego	Kwalifikacja	Wartość bilansowa	Skorygowana cena nabycia
Kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe	23 218	23 218
Leasing	Pozostałe zobowiązania finansowe	830	830

Stan na dzień 30.06.2005 r.

Rodzaj instrumentu finansowego	Kwalifikacja	Wartość bilansowa	Skorygowana cena nabycia
Kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania finansowe	42 602*	42 602
Leasing	Pozostałe zobowiązania finansowe	437	437

*w tym 35 tys. zł wykazane w biernych rozliczeniach międzyokresowych (naliczone odsetki)

Pozostałe zobowiązania finansowe: kredyty bankowe i zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się odpowiednio w wartości nominalnej zobowiązania powiększonej o odsetki naliczone według stopy wynikającej z zawartej z bankiem umowy i wartości nominalnej zobowiązania. Ze względu na krótki okres upływający pomiędzy momentem wyceny i terminem oszacowania przez rynek stopy procentowej stosowanej w umowach, różnica pomiędzy wyceną opartą o stopę nominalną a wyceną w zamortyzowanym koszcie nie jest istotna. Ze względu na formę zapłaty zobowiązań finansowych w drodze wydania środków pieniężnych, Spółka nie ustalała ich wartości godziwej.

Nota dodatkowa 1.2.4

Umowy, w wyniku których aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie występują takie umowy

Nota dodatkowa 1.2.5

Zmiana wyceny aktywów finansowych

Nie wystąpiła.

Nota dodatkowa 1.2.6

Informacja dotycząca odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów finansowych

Informacje o dokonanych odpisach zaprezentowano w nocie 11 do bilansu.

Nota dodatkowa 1.2.7

Informacja o przychodach z odsetek od dłużnych instrumentów finansowych, udzielonych pożyczek lub należności własnych

Odsetki niezrealizowane od udzielonych pożyczek (termin płatności do 3 miesięcy)

Pożyczkobiorca	I półrocze 2006	I półrocze 2005
- Automatika Sp. z o.o.	33	8
- Remech Sp. z o.o.	15	158
- Centrum Sp. z o.o.	20	82
- Supra Sp. z o.o.	0	63
- INFRAPARK Police SA	29	-
RAZEM	97	311

Odsetki zrealizowane od udzielonych pożyczek (termin płatności do 3 miesięcy)

Pożyczkobiorca	I półrocze 2006	I półrocze 2005
- Automatika Sp. z o.o.	41	97
- Remech Sp. z o.o.	235	189
- Centrum Sp. z o.o.	63	84
- Supra Sp. z o.o.	0	49
- INFRAPARK Police SA	144	
RAZEM	483	419

Nota dodatkowa 1.2.8

**Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych oraz naliczone –
- niezrealizowane odsetki od tych wierzytelności**

Odpisami aktualizującymi wartość pożyczek objęto należności od następujących spółek:

- „Automatika” Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o.
- „Remech” Grupa Remontowo-Inwestycyjna Sp. z o.o.
- „Centrum” Elektrotechnika Instalacje Serwis Sp. z o.o.

Niezrealizowane odsetki od wyżej wymienionych pożyczek zaprezentowano w nocie 1.2.7.

Dodatkowo odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych zostały zaprezentowane w nocie 11 do bilansu.

Nota dodatkowa 1.2.9

Koszty odsetek od zobowiązań

Tytuły		I półrocze 2006		I półrocze 2005	
		Odsetki i prowizje zrealizowane	Odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	Odsetki i prowizje zrealizowane	Odsetki niezrealizowane do 3 m-cy
-	Kredyty i pożyczki obrotowe	1 183	43	1 310	-
-	Kredyty i pożyczki inwestycyjne	9	-	308	34
-	Leasing finansowy	25	-	23	-

Informacja o stosowanych zabezpieczeniach ryzyka finansowego

Głównym ryzykiem finansowym, na jakie narażona jest Spółka w związku z prowadzoną działalnością operacyjną jest ryzyko zmian kursów walutowych. Zarządzanie tym ryzykiem składa się z następujących procesów: identyfikacja i pomiar ryzyka, monitorowanie sytuacji na rynkach finansowych, wydanie rekomendacji, co do sposobu jego zabezpieczenia. Zabezpieczenie przed tym ryzykiem dotyczy ochrony wartości przyszłych przepływów pieniężnych. Przystępując do ochrony w pierwszej kolejności wykorzystywana jest wewnętrzna metoda, tzw. hedging naturalny. Bilansowane są wpływy i wydatki wyrażone w tej samej walucie obcej. Stopień niezbilansowania wyznacza dla poszczególnych walut poziom otwartych pozycji. Ich wielkość decyduje o wrażliwości Spółki na ryzyko walutowe. Ochrona narażonych na ryzyko walutowe otwartych pozycji realizowana jest w oparciu o instrumenty pochodne. W I połowie 2006 roku zawierane były transakcje forward. Ekspozycja monitorowana jest i zabezpieczana w sposób kroczący w horyzoncie czasowym do 12 miesięcy. Poziom zabezpieczenia ekspozycji jest zróżnicowany i wynosi maksymalnie 80% dla okresu 3-miesięcznego.

FX Forward – kontrakt terminowy jest to instrument finansowy, który zobowiązuje dwie strony do zawarcia w określonym terminie w przyszłości transakcji kupna/sprzedaży ustalonej ilości instrumentu podstawowego po określonej cenie.

Ryzyko walutowe – tzn. ryzyko niekorzystnej zmiany w relacji do waluty krajowej wartości zobowiązań i należności denominowanych w walutach oraz tych, których wartość jest indeksowana do kursu walut obcych.

Spółka wycenia na dzień bilansowy instrumenty finansowe do wartości godziwej bazując na wycenie sporządzonej przez instytucje finansowe, z którymi współpracuje. Skutek wyceny ujmowany jest w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach finansowych. Spółka nie stosuje zasad rachunkowości zabezpieczeń.

Nota dodatkowa 2

Pozycje pozabilansowe**Zobowiązania warunkowe**

W prezentowanych okresach sprawozdawczych Spółka nie udzieliła poręczeń.

Pozostałe zobowiązania warunkowe

Lp.	Tytuł pozycji	Stan na 30.06.2006	Stan na 30.06.2005
1	Zobowiązanie z tytułu należytego wykonania umowy sprzedaży Spółki „Kargo” Sp. z o.o.	8 000	-
2	Pozostałe	198	-
Razem zobowiązania warunkowe		8 198	-

Należności warunkowe

Lp.	Tytuł pozycji	Stan na 30.06.2006	Stan na 30.06.2005
1	Należność z tytułu należytego wykonania umowy sprzedaży Spółki „Kargo” Sp. z o.o.	15 500	-
Razem należności warunkowe		15 500	-

Inne pozycje pozabilansowe

Lp.	Tytuł pozycji	Stan na 30.06.2006	Stan na 30.06.2005
1	Środki trwale używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	321	321
	- budynek dyspozycyjny	77	77
	- budowle hydrotechniczne	194	194
	- rurociąg wody na pomoście	50	50
Razem inne pozycje pozabilansowe		321	321

Informacja o stanie spraw w zakresie toczącego się postępowania w związku ze stwierdzeniem przekraczania przez Zakłady Chemiczne Police S.A. dopuszczalnego poziomu hałasu w porze nocnej

W dniu 02-11-2005r. Inspekcja Ochrony Środowiska podczas prowadzonej kontroli Spółki stwierdziła przekraczanie dopuszczalnych wielkości poziomu hałasu w porze nocnej o 7,2 dB(A).

W związku z tym Spółka podjęła natychmiastowe działania zmierzające do ograniczenia poziomu hałasu, w zakresie koniecznych badań, analiz i prac modernizacyjnych urządzeń emitujących wysoki poziom hałasu. Jednocześnie w związku z wymierzeniem przez Zachodniopomorskiego Inspektora Ochrony Środowiska w dniu 18.08.2006r. biegnącej kary pieniężnej za przekraczanie dopuszczalnych norm hałasu, z początkowym terminem naliczania kary na dzień 01.01.2006r., Spółka utworzyła na dzień 30.06.2006r. rezerwę na karę przypadającą do zapłaty za okres I półrocza w kwocie 25 tys. zł.

Na podjęte dotychczas konieczne działania modernizacyjne, do dnia dzisiejszego, poniesiono nakłady w wysokości 5 mln. zł. Działania te stanowią pierwszy z dwóch zaplanowanych na bieżący rok etapów. Drugi etap obejmuje wskazanie lokalizacji głównych źródeł hałasu, opracowanie i analizę wyników oraz wskazanie możliwych rozwiązań. Na podstawie wyników drugiego etapu zostaną następnie podjęte dalsze działania mające na celu osiągnięcie w tym zakresie docelowych efektów.

Zagadnienia te stanowią przedmiot szczególnej troski Zarządu Spółki, gdyż zgodnie z art. 365 ust. 1 ustawy Prawo Ochrony Środowiska Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska może wstrzymać w drodze decyzji użytkowanie instalacji eksploatowanej z naruszeniem warunków pozwolenia zintegrowanego przez okres przekraczający 6 miesięcy.

Ostateczna skuteczność wszystkich podjętych działań może zostać potwierdzona po wykonaniu pełnego zakresu prac.

W ocenie Zarządu podjęte działania przyniosą wymierne efekty w postaci obniżenia poziomu hałasu do wymaganego poziomu w związku z czym nie istnieje konieczność tworzenia rezerwy na ewentualne koszty zatrzymania instalacji i późniejszego jej uruchomienia.

Informacja o stanie spraw w zakresie wydanego przez WIOŚ pokontrolnego zarządzenia w sprawie wywozu siarczanu

W dniu 27.01.2006r. Zachodniopomorski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska w Szczecinie wydał zarządzenie pokontrolne w którym zarządził zaprzestanie wywozu z terytorium Polski odpadów w postaci siarczanu żelaza II o kodzie 060183. W związku z faktem, iż jedyny wywóz poza granice RP siarczanu żelaza dotyczy jego obrotu jako produktem i Spółka nie dokonuje wywozu siarczanu jako odpadu w/w. zarządzenie pokontrolne nie dotyczy dokonywanego przez Spółkę wywozu.

Jednocześnie zarządzenie to, zdaniem Spółki, wydane zostało z naruszeniem prawa materialnego i procedury, w związku z czym zarządzenie to, po wyczerpaniu środków zaskarżenia w postaci wezwania do usunięcia naruszenia prawa, jest przedmiotem skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

Informacja o stanie spraw w zakresie toczącego się postępowania Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów

UOKiK wszczął z urzędu postępowanie wyjaśniające podjęte w związku ze stawianym ZCH Police S.A. zarzutem zawarcia porozumienia ograniczającego konkurencję na rynku siarczanu żelaza II. W odpowiedzi na wezwanie Urzędu złożono szczegółowe wyjaśnienia. Postępowanie jest w toku.

Spółka przewiduje korzystne rozstrzygnięcie postępowania.

Informacja o toczącym się postępowaniu odwoławczym od decyzji Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w sprawie obowiązujących stawek za składowanie odpadów przez ZCH Police S.A. w latach 1998-1999

Od 2004r. istnieje spór w sprawie sposobu obliczania wysokości opłat za składowanie odpadów między ZCH Police S.A. a Marszałkiem Województwa Zachodniopomorskiego w związku ze złożonym przez Spółkę wnioskiem o stwierdzenie nadpłaty z tytułu składowania odpadów w latach 1998-1999.

W toku postępowania trzykrotnie wydane decyzje przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego były przedmiotem odwołania do Samorządowego Kolegium Odwoławczego,

które uchylało decyzje w całości. Obecnie czwarta decyzja, w której Marszałek Województwa podtrzymuje swoje poprzednie stanowisko jest przedmiotem kolejnego odwołania.

Efektem zmiany metodologii naliczania opłaty byłoby znaczne zwiększenie ponoszonych przez Spółkę kosztów z tego tytułu. W ocenie Spółki przyjęta przez Spółkę metodologia jest właściwa i dalsze postępowanie przyniesie korzystne dla Spółki rozstrzygnięcia.

Ryzyko przyszłego rekultywowania gruntów

Jak przedstawiono w nocy 18 do sprawozdania finansowego, Spółka wykazała w bilansie na dzień 30.06.2006 roku saldo rezerwy na koszty rekultywacji składowisk w łącznej kwocie 36 152 tys. zł. Spółka dokonała również analizy innych potencjalnych zagrożeń związanych z ochroną środowiska i na podstawie tych analiz oraz posiadanych dokumentów Zarząd Spółki uznał, że poziom rezerw wykazanych w sprawozdaniu finansowym jest wystarczający.

Nota dodatkowa 3

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 30.06.2005 roku oraz na 30.06.2006 roku w Spółce nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota dodatkowa 4

Informacje o działalności zaniechanej

W I półroczu roku 2006 nie miały miejsca przypadki zaniechania jakiegokolwiek rodzaju działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w okresie następnym.

Nota dodatkowa 5

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

	I półrocze 2006	I półrocze 2005
- Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	42	152

Nota dodatkowa 6

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Nakłady na:	Poniesione w I półroczu 2006	Poniesione w I półroczu 2005	Planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy
-	wartości niematerialne i prawne	538	339	3 450
-	środki trwałe w budowie	24 660	14 893	96 150
Razem		25 198	15 232	99 600

Nota dodatkowa 7

Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nazwa podmiotu	Stan na 30.06.2006 r.		I półrocze 2006 r.	
	należności z tyt. dostaw i usług (w tym należności układowe)	zobowiązania z tyt. dostaw i usług dział. operacyjnej i inwestycyjnej	wartość obrotów z tytułu zakupów od spółek	wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek
KEMIPOL Sp. z o.o.	196	269	1 074	1 293
„budchem” Sp. z o.o.	1	-	-	9
Usługi Sprzętowe i Transportowe "TRANSTECH" Sp. z o.o.	60	1 958	12 293	1 002

Nazwa podmiotu	Stan na 30.06.2006 r.		I półrocze 2006 r.	
	należności z tyt. dostaw i usług (w tym należności układowe)	zobowiązania z tyt. dostaw i usług dział. operacyjnej i inwestycyjnej	wartość obrotów z tytułu zakupów od spółek	wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek
"KONCEPT" Sp. z o.o.	5	345	2 030	91
"INFRAPARK Police" S.A.	3	-	-	224
"CENTRUM" Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o.	1 425	1 824	11 371	793
"REMECH" Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o.	2 161	7 551	37 845	2 011
"AUTOMATIKA" Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o.	1 355	1 039	8 089	493
Zarząd Morskiego Portu Police Sp. z o.o.	1	-	-	13
Razem	6 125	13 352	75 362	6 753

Nazwa podmiotu	Stan na 30.06.2005 r.		I półrocze 2005 r.	
	należności z tyt. dostaw i usług (w tym należności układowe)	zobowiązania z tyt. dostaw i usług dział. operacyjnej i inwestycyjnej	wartość obrotów z tytułu zakupów od spółek	wartość obrotów z tytułu sprzedaży do spółek
„Kemipol” Sp. z o.o.	235	248	852	1 379
„budchem” Sp. z o.o.	4	121	650	59
„Supra” Agrochemia Sp. z o.o.	5 327	377	2 530	805
„Transtech” Usługi Sprzętowe i Transportowe Sp. z o.o.	56	1 735	12 623	1 283
"KONCEPT" Sp. z o.o.	5	362	2 049	78
„Kargo” Transport Kolejowy Sp. z o.o.	24	548	9 304	1 874
INFRAPARK POLICE S.A.	100	0	11	195
"CENTRUM" Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o.	1 821	1 828	11 193	726
"REMECH" Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o.	2 833	6 669	32 053	1 901
"AUTOMATIKA" Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o.	1 163	2 027	8 709	477
PORT MORSKI w Policach Sp. z o.o.	12	-	-	53
Razem	11 580	13 915	79 974	8 830

Stan należności nie uwzględnia utworzonych odpisów aktualizujących wartość tych należności. Wartość obrotów wykazana z uwzględnieniem podatku VAT.

Nota dodatkowa 8

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W I półroczu roku 2006 nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

Nota dodatkowa 9

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych na 30.06.2006 r.			Przeciętna liczba zatrudnionych na 30.06.2005 r.		
		kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem
1.	Pracownicy pracujący czynnie	650	2 158	2 808	644	2 146	2 790
a)	Pracownicy pracujący na stanowiskach robotniczych	301	1 546	1 847	300	1 535	1 835
b)	Pracownicy pracujący na stanowiskach nierobotniczych	349	612	961	344	611	955
2.	Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych lub odbywający zasadniczą służbę wojskową	6	9	15	3	5	8
Pracownicy ogółem		656	2 167	2 823	647	2 151	2 798

Nota dodatkowa 10

Niespłacone pożyczki i zaliczki udzielone członkom organów Spółki

W pierwszym półroczu roku 2006 nie zostały udzielone pożyczki osobom wchodzącym w skład zarządu ani osobom wchodzącym w skład rady nadzorczej.

Nie występują także niespłacone w terminie zaliczki wynikające z bieżącej działalności Spółki.

Nota dodatkowa 11

Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za półrocze 2006 rok

W sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2006 r. nie ujęto znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Nota dodatkowa 12

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące I półrocza 2006 roku, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

Nota dodatkowa 13

Relacje między prawnym poprzednikiem Emitenta a Emitentem

W dniu 30 grudnia 1995 roku na mocy ustawy z dnia 13 lipca 1990 roku o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych (Dz.U. Nr 51, poz. 298 ze zm.) przedsiębiorstwo państwowe Zakłady Chemiczne „POLICE” zostało przekształcone w jednoosobową spółkę skarbu państwa pod nazwą Zakłady Chemiczne „POLICE” S.A. Na podstawie aktu przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego w spółkę akcyjną (Rep. A. Nr 20142/95 z dnia 14 grudnia 1995 roku) kapitał zakładowy przekształconego przedsiębiorstwa w wysokości 600.000 tys. zł został pokryty funduszem założycielskim, funduszem przedsiębiorstwa i niepodzielonym wynikiem finansowym za okres działalności przed jego przekształceniem. Pozostałą część funduszy w wysokości 288.785 tys. zł przekazano na kapitał zapasowy. Bilans zamknięcia przedsiębiorstwa państwowego stał się bilansem otwarcia spółki akcyjnej.

Nota dodatkowa 14

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, skorygowane wskaźnikiem inflacji

Ponieważ w okresach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

Nota dodatkowa 15

Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Dane na 30.06.2005 roku

PASywa		publikowane - Stan na dzień 30.06.05r.	Korekta 1	Korekta 2	Korekta 3	Korekta 4	Dane na 30.06.05 po korektach
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	967 294	-35 212	- 3241	-8 067		920 774
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000					600 000
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	210 210					210 210
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	31 675					31 675
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	67 185					67 185
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-35 212		-8 067		-43 279
VIII	Zysk (strata) netto	58 224		-3 241			54 983
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	301 966	35 212	3 241	8 067		348 486
I	Rezerwy na zobowiązania	58 197	35 212	3 241	8 067		104 717
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 424					7 424
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	37 374			8 067		45 441
	- długoterminowe	34 353			7 791		42 144
	- krótkoterminowe	3 021			276		3 297
3	Pozostałe rezerwy:	13 399	35 212	3 241			51 852
	- długoterminowe		35 212				35 212
	- krótkoterminowe	13 399		3 241			16 640
II	Zobowiązania długoterminowe	10 464					10 464
III	Zobowiązania krótkoterminowe	231 737					231 737
1	Wobec jednostek powiązanych	14 152					14 152
2	Wobec pozostałych jednostek:	211 842					211 842
a)	kredyty i pożyczki	32 211					32 211
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						0
c)	inne zobowiązania finansowe	225				9 000	9 225
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	127 412					127 412
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	2 363					2 363
f)	zobowiązania wekslowe						
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 465					27 465
h)	tytułu wynagrodzeń	7 814					7 814
i)	inne	14 352				-9 000	5 352
3	Fundusze specjalne	5 743					5 743
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 568					1 568
	PASYWA RAZEM (A+B)	1 269 260					1 269 260

Dane na 31.12.2005 roku

AKTYWA		publikowane Stan na dzień 31.12.2005r.	Korekta 3	Dane na 31.12.2005 po korekcie
A	AKTYWA TRWAŁE	825 138	1 553	826 691
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 392	1 553	30 945
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 876	1 553	29 429
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 516		1 516
B	AKTYWA OBROTOWE	608 347		608 347
	AKTYWA RAZEM (A+B)	1 433 485	1 553	1 435 038

PASywa		publikowane Stan na dzień 31.12.2005r.	Korekta 3	Dane na 31.12.2005 po korekcie
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 105 254	-6 623	1 098 631
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	750 000		750 000
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	210 210		210 210
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	25 729		25 729
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	67 185		67 185
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-35 212	-8 067	-43 279
VIII	Zysk (strata) netto	87 342	1 444	88 786
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	328 231	8 176	336 407
I	Rezerwy na zobowiązania	102 322	8 176	110 498
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 721		8 721
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:	40 679	8 176	48 855
	- długoterminowe	37 171	7 811	44 982
	- krótkoterminowe	3 508	365	3 873
3	Pozostałe rezerwy:	52 922		52 922
	- długoterminowe	28 802		28 802
	- krótkoterminowe	24 120		24 120
	PASYWA RAZEM (A+B)	1 433 485	1 553	1 435 038

Błąd podstawowy

Korekta 1 - Korekta z tytułu rezerw na rekultywację

W grudniu 2005 roku Spółka po raz pierwszy utworzyła rezerwy na pokrycie przyszłych kosztów rekultywacji, monitoringu i ochrony wód powierzchniowych dla składowisk siarczanu żelaza i fosfogipsu. Wartość utworzonych rezerw wynika z przewidywanych kosztów do poniesienia po zamknięciu składowisk z uwzględnieniem czasu jaki upłynął od rozpoczęcia eksploatacji składowisk do dnia bilansowego i pozostającym do zakończenia eksploatacji. Wartość rezerw przypadająca za okres od rozpoczęcia eksploatacji składowisk tj. od 1970 r. do dnia 30.06.2005r. odniesionych na wynik z lat ubiegłych wyniosła 35.212 tys. zł.

Korekta 2 – Korekta z tytułu niewykorzystanych urlopów

Spółka w 2005 roku nie tworzyła rezerw na niewykorzystane urlopy na koniec I półrocza 2005. Spółka utworzyła takie rezerwy na koniec I półrocza 2006 roku, stąd dane za I półrocze 2005 roku zostały doprowadzone do porównywalności.

Korekta 3 - Korekta z tytułu rezerw na nagrody i na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

W I półroczu 2006 roku utworzono w ciężar wyniku z lat ubiegłych rezerwę na dodatkową nagrodę jubileuszową, przysługującą z tytułu przepracowania w Zakładach Chemicznych „POLICE” SA 30 i 35 lat pracy. Nagroda ta przysługiwała pracownikom w latach ubiegłych, nie została jednakże uwzględniona we wcześniejszych wyliczeniach rezerw aktuarialnych na nagrody jubileuszowe – wartość rezerwy na 31.12.2005 wyniosła 4.868 tys. zł, a na 31.12.2004 roku 4.707 tys. zł.

Spółka utworzyła również po raz pierwszy (w ciężar wyniku lat ubiegłych) rezerwę z tytułu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przypadający na obecnych i przyszłych emerytowanych pracowników Spółki – wartość rezerwy na 31.12.2005 wyniosła 3.308 tys. zł, a na 31.12.2004 roku i tym samym na 30.06.2005 roku wyniosła 3.360 tys. zł.

Łączna wartość powyższych rezerw na 31.12.2005 roku wyniosła 8.176 tys. zł, a na 31.12.2004 roku i tym samym na 30.06.2005 roku wyniosła 8.067 tys. zł.

Po uwzględnieniu aktywa na odroczonego podatku dochodowego wpływ na wynik 2005 wyniósł 1.444 tys. zł, nie uległ zmianie wynik finansowy za I półrocze 2005 roku. Kapitały własne na 31.12.2005 roku zmniejszyły się o 6.623 tys. zł, a na dzień 30.06.2005 roku zmniejszyły się o 8.067 tys. zł

Zmiana prezentacji

Korekta 4 – Korekta z tytułu zmiany prezentacji zobowiązań z tytułu wypłaty dywidendy

Korekta dotyczy zmiany prezentacji zobowiązań z tytułu wypłaty dywidendy.

Nota dodatkowa 16

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych

Zmiana prezentacji danych została przedstawiona w nocie dodatkowej nr 15.

Nota dodatkowa 17

Korekty błędów podstawowych

Dane zostały przedstawione i omówione w nocie dodatkowej nr 15.

Nota dodatkowa 18

Możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nota dodatkowa 19

Połączenie Spółek w okresie sprawozdawczym

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie dokonywano łączenia Spółek. Sprawozdanie nie zawiera danych spółek połączonych.

Nota dodatkowa 20

Skutki wyceny udziałów w spółkach podporządkowanych metodą praw własności

Stan na dzień 30.06.2006 r.

Lp.	Wyszczególnienie	kapitał własny	Wynik finansowy	% udział	Wycena udziałów wg metody praw własności	Wartość bilansowa udziałów	Wpływ na wartość udziałów i kapitały własne	Wpływ na wynik finansowy
1.	„AUTOMATIKA” Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o.	-2 503	-334	100%	-	-	-	-
2.	CENTRUM Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o.	-3 304	15	100%	-	-	-	-
3.	INFRAPARK POLICE S.A.	8 622	-782	51%	4 397	4 357	40	-399
4.	„Koncept” Sp. z o.o.	242	-67	100%	242	-	242	-67
5.	REMECH Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o.	-2 777	1 098	100%	-	-	-	-
7.	„Supra” Agrochemia Sp. z o.o.	7 588	-170	100%	7 588	7 679	-91	-170
8.	„Transtech” Usługi Sprzętowe i Transportowe Sp. z o.o.	7 629	-271	100%	7 629	7 476	153	-271
9.	Zarząd Morskiego Portu Police Sp. z o.o.	5 565	1 821	90%	5 009	45	4 964	1 639
10.	„Kemipol” Sp. z o.o.	33 184	6 117	34%	11 279	1 171	10 108	2 079
11.	„budchem” Sp. z o.o.	2 164	138	49%	1 059	592	467	68
	RAZEM	56 410	7 565		37 203	21 320	15 883	2 879

Podstawa prawna niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. Nr 76 poz. 694 z roku 2002 z późniejszymi zmianami), gdyż dane jednostek zależnych i stowarzyszonych nie były istotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki.

Spółka ustaliła, że wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej lub stowarzyszonej są nieistotne w stosunku do danych sprawozdania finansowego Spółki jeżeli:

- suma bilansowa oraz przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych jednostki są niższe od 10% sumy bilansowej i przychodu Spółki,
- łączna kwota sum bilansowych i przychodów jednostek nieobjętych konsolidacją nie może jednak przekraczać 20% odpowiednich wielkości skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ustalonych przy założeniu, że w jego zakres wchodzi wszystkie jednostki zależne lub stowarzyszone bez dokonywania wyłączeń.

Wartości udziałów sum bilansowych i przychodów netto spółek powiązanych w sumie bilansowej i przychodach netto Z.CH. „POLICE” S.A. na dzień 30.06.2006 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

L.p.	Nazwa spółki	Suma bilansowa	% udział w sumie bilansowej Z.Ch. "Police" S.A.	Przychody netto oraz z operacji finansowych	% udział w przychodach Z.Ch. "Police" S.A.
1	„Kemipol” Sp. z o.o.	43 763	3,05%	29 844	3,46%
2	„budchem” Sp. z o.o.	7 543	0,53%	8 389	0,97%
4	INFRAPARK POLICE S.A	13 548	0,94%	17	0,00%
5	„Supra” Agrochemia Sp. z o.o.	9 610	0,67%	1 507	0,17%
6	„Koncept” Sp. z o.o.	993	0,07%	1 882	0,22%
7	REMECH Grupa Remontowo - Inwestycyjna Sp. z o.o.	17 444	1,22%	34 099	3,95%
8	„AUTOMATIKA” Usługi Kontrolno - Pomiarowe Sp. z o.o.	4 193	0,29%	6 783	0,79%
9	CENTRUM Elektrotechnika, Instalacje, Serwis Sp. z o.o.	5 071	0,35%	9 665	1,12%
10	Zarząd Morskiego Portu Police Sp. z o.o.	5 654	0,39%	2 251	0,26%
11	„Transtech” Usługi Sprzętowe i Transportowe Sp. z o.o.	12 843	0,90%	13 291	1,54%
SUMA		120 662	8,41%	107 728	12,49%
Z.CH. "POLICE" S.A.		1 433 697		862 358	
SUMA dla Grupy		1 554 359		970 114	
Udział % sum bilansowych jednostek zależnych i stowarzyszonych w sumie bilansowej grupy		7,76%			
Udział % przychodów jednostek zależnych i stowarzyszonych w sumie przychodów grupy				11,10%	