

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ELEKTROCIĘPŁOWNI „BĘDZIN” S.A.

1. Informacje ogólne

Elektrociepłownia „Będzin” S.A.
Ul. Małobądzka 141, 42-500 Będzin

Podstawowym przedmiotem działalności Elektrociepłowni „Będzin” S.A. jest produkcja energii elektrycznej i ciepła dla celów przemysłowych i ludności:

PKD dla energii elektrycznej - 40.11.Z

PKD dla ciepła (para, woda) - 40.30.A

Spółka działa pod numerem 0000064511 Krajowego Rejestru Sądowego.

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest za okres od 01.01.2006r. do 31.12.2006r., a porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2005r. do 31.12.2005r.

Zarząd:

Paweł Orlof

- Prezes Zarządu,

Sabina Apel

- Członek Zarządu.

W związku z upływem V kadencji Rady Nadzorczej Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Elektrociepłowni „Będzin” S.A. 26.06.2006r. powołało Radę Nadzorczą VI kadencji w składzie:

Karl-Heinz Klawunn

- Przewodniczący Rady,

Zbigniew Robak

- Z-ca Przewodniczącego Rady,

Friedhelm Wiegelmann

- Sekretarz,

Irmgard Lawnik

- Członek Rady,

Carl – Ernst Giesting

- Członek Rady,

Edward Gutowski

- Członek Rady.

W dniu 18 października 2006r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę zmieniającą Statut Spółki, rozszerzając skład Rady Nadzorczej do 7 osób i uchwałę powołującą kolejnego członka Rady Nadzorczej.

W dniu 13 listopada 2006r. Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o rejestracji zmian Statutu Spółki i wpisaniu do rejestru Pana Romualda Sawicza jako nowego członka Rady Nadzorczej VI kadencji – reprezentanta akcjonariusza mniejszościowego – Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2006 roku i kończący się 31.12.2006 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2006 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2005.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

3.1. Bilans

3.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy w cenach nabycia pomniejszonych o umorzenie (odpisy amortyzacyjne) odzwierciedlające ich zużycie. Z chwilą gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje w całości lub części przynosić korzyści nie później niż na dzień bilansowy Spółka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego. Spółka zaliczyła do wartości niematerialnych i prawnych prawa do emisji dwutlenku węgla zgodnie z zaleceniami Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 28 listopada 2005 roku. Prawa te ujmowane są w księgach w sposób następujący: nabyte pierwotne prawa przyznane w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień ujmują się w bilansie w cenach nabycia tj. zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 22.12.2004 r. o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji (Dz.U. nr 281, poz. 2784). Ze względu na nie w pełni ukształtowany rynek handlu emisjami wszystkie nabyte pierwotnie prawa na okres 2005–2007 ujmują się w bilansie w cenach nabycia. Wartość praw koryguje się o umorzenie praw wykorzystanych oraz odpisy spowodowane utratą ich wartości, jak również o rozchody wynikające ze zbycia tych praw. Wykorzystane na własne potrzeby prawa do emisji umarzane są zgodnie z ich faktycznym wykorzystaniem za okresy miesięczne. Wartość umorzenia podlega weryfikacji zgodnie z art. 42 w/w ustawy przez uprawnionego audytora. Kwota umorzenia praw jest równa iloczynowi ceny jednostkowej praw nabytych w ramach Krajowego Rozdziału i liczby praw wykorzystanych na własne potrzeby.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne obejmujące oprogramowanie komputerów oraz licencje amortyzuje się w ciągu 2 lat.

3.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych metodą liniową na przewidywany gospodarczy okres użytkowania środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są następująco:

Środki trwałe	wg KŚT	Stosowane stawki amortyzacyjne
- grunty własne (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0	nie amortyzowane
- budynki i lokale	1	1,5-4
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	2,5-10
- kotły i maszyny energetyczne	3	4,2-33,3
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	12,5-30
- specjalistyczne maszyny, urządzenia, aparaty	5	6
- urządzenia techniczne	6	4,2 -18
- środki transportu	7	14, 20
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	14-33,3

Środki trwałe o wartości początkowej do 3,5 tys. zł odpisywane są jednorazowo w następnym miesiącu po miesiącu ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

Dla nieodpłatnego prawa wieczystego użytkowania gruntów Spółka podjęła decyzję nie amortyzowania prawa wieczystego użytkowania gruntów uznając, że nie następuje systematyczna utrata wartości, z uwagi na długi okres użytkowania wynoszący 99 lat.

Od środków trwałych, które utraciły przydatność gospodarczą (likwidacje, wycofanie, sprzedaż) dokonuje się odpisu aktualizującego ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku środków trwałych, dla których z dniem 01.01.1995 roku dokonano aktualizacji wyceny ewentualne odpisy aktualizujące zmniejszą różnice z aktualizacji wyceny odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny. Nadwyżka odpisu aktualizującego nad różnicą z aktualizacji wyceny obciąża pozostałe koszty operacyjne.

3.1.3 Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje w bilansie wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy aktualizujące wartość udziałów i akcji z tytułu utraty ich wartości.

3.1.4 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3.1.5 Zapasy

Spółka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową dla materiałów, z wyjątkiem zapasów węgla, dla których prowadzona jest ewidencja wartościowa. Materiały wycenia się według cen nabycia. Stosowane na dzień bilansowy ceny nabycia nie mogą być wyższe od możliwych do uzyskania. Wartość rozchodu węgla wycenia się według cen przeciętnych, to jest ustalonej w wysokości średniej ważonej cen. Wartość rozchodu pozostałych materiałów wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen. Wobec zapasów niechodliwych, zbędnych dokonuje się odpisów aktualizujących ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

3.1.6 Należności krótkoterminowe

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Spółka urealnia wartość należności o odpisy aktualizujące utworzone na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji, upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą powyżej 180 dni, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja.

3.1.7 Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Lokaty terminowe w banku o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące wykazuje się w wartości nominalnej.

3.1.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, prezentowanych w bilansie w rezerwach, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki dokonywane są stosownie do upływu czasu i wielkości świadczeń podlegających rozliczeniu w czasie. Czas i sposób rozliczeń każdorazowo jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

3.1.9 Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego w wysokości nominalnej.

Kapitał zakładowy składa się z 3 149 200 akcji serii A, o wartości nominalnej 15 746 tys. zł.

Aktualna struktura akcjonariatu Elektrociepłowni „Będzin” S.A. według posiadanych przez Zarząd Spółki informacji przedstawia się następująco:

envia Mitteldeutsche Energie AG	- 69,56%
Skarb Państwa	- 5,00%
Bank Gospodarstwa Krajowego BP	- 9,89%
Pozostali	- 15,55%
RAZEM	- 100,00%

Kapitał zapasowy utworzony z odpisu z zysku netto do wysokości 1/3 kapitału zakładowego może być wykorzystany wyłącznie na pokrycie strat. Zmniejszenia i zwiększenia kapitału zapasowego następują wyłącznie na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia, z wyjątkiem zwiększeń o różnice z aktualizacji wyceny dotyczące rozchodowanych środków trwałych objętych wcześniej aktualizacją wyceny.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny ustalony na 01.01.1995r. z tyt. różnicy między wartością netto środków trwałych przed i po aktualizacji, pomniejszony o różnice z aktualizacji wyceny dotyczące rozchodowanych środków trwałych np. sprzedanych, zlikwidowanych, podarowanych. Różnice takie przenosi się z kapitału z aktualizacji wyceny na kapitał zapasowy.

Ponadto Spółka może tworzyć kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny inwestycji długoterminowych. Kapitał ten zwiększają kwoty z tytułu wyceny inwestycji długoterminowych, a zmniejszają korekty wcześniejszych aktualizacji oraz nierozliczone różnice z wyceny w przypadku zbycia składników uprzednio aktualizowanych.

Pozostałe kapitały rezerwowe są składnikami kapitałów własnych, których utworzenie wynika ze statutu Spółki.

Zysk (strata) z lat ubiegłych nie występuje na dzień 31.12.2006 roku.

3.1.10 Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej, oszacowanej wartości. Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od charakteru operacji, z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania.

Wyceny rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne dokonano na podstawie wyceny aktuarialnej sporządzonej przez podmiot profesjonalny wpisany na listę aktuariuszy, będący członkiem Polskiego Stowarzyszenia Aktuariuszy. Wyliczeń dokonano z zastosowaniem technik aktuarialnych z uwzględnieniem Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, a w szczególności MSR19.

Przy obliczaniu wysokości rezerw uwzględniono następujące czynniki:

- Podstawę do obliczenia rezerwy dla pracownika stanowi przewidywana kwota odprawy bądź nagrody jaką spółka zobowiązuje się wypłacić na podstawie ZUZP
- Dyskonto aktuarialne oznacza iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku uprawniającego do wypłaty świadczenia
- Kwoty rocznych odpisów obliczono zgodnie z metodą prognozowanych uprawnień jednostkowych („Projected Unit Credit Method”)
- Prawdopodobieństwo ustalono metoda ryzyk współzawodniczących („Multiple Decrement Model”)
- Dyskonto finansowe ustalono na podstawie rynkowych stóp zwrotu z obligacji skarbowych, których waluta i termin wykupu są zbieżne z walutą i szacunkowym terminem realizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi. Wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

3.1.11 Zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie występują zobowiązania długoterminowe. W trakcie roku zobowiązania długoterminowe dotyczyły leasingu finansowego. Wyceny dokonywano w kwocie stanowiącej równowartość kapitału wymagającego zapłaty, przypadającego do spłaty po dniu bilansowym. Część odsetkową dotyczącą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego prezentuje się w zobowiązaniach pozabilansowych i wycenia w oparciu o aktualizowany harmonogram spłat rat leasingowych.

3.1.12 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Ujęty w zobowiązaniach krótkoterminowych Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych utworzono zgodnie z postanowieniami zakładowego układu zbiorowego pracy.

3.1.13 Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków (głównie finansowych) z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Ponadto w związku z zastosowaniem w zakresie uprawnień do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji w rozumieniu ustawy z dnia 22 grudnia 2004 roku o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji zaleceń Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 28 listopada 2005 roku w pozycji tej ujęto również przyznane i jeszcze niewykorzystane prawa na lata 2006–2007. Odpis równowartości wykorzystanych praw następuje równolegle do umorzenia tych praw w pozostałe przychody operacyjne.

3.2 Wynik finansowy

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Na wynik finansowy wpływają osiągnięte w roku obrotowym przychody, zyski i niezbędne do ich uzyskania, koszty oraz poniesione straty wykazane zgodnie z zasadą współmierności.

Przychody operacyjne obejmują powstające powtarzalnie przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością. W 2006 roku Spółka uzyskane przychody ze sprzedaży wykazała w cenach sprzedaży netto tj. rynkowych cenach sprzedaży pomniejszonych o rabaty, opusty, inne bonifikaty oraz przypadający od sprzedaży podatek od towarów i usług.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej stanowi różnicę pomiędzy pozostałymi przychodami operacyjnymi, w szczególności z tytułu zysku ze sprzedaży lub likwidacji itp. środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, otrzymanej nieodpłatnie darowizny aktywów, otrzymanych kar i odszkodowań, rozwiązania rezerw na straty i przyszłe koszty, zmniejszenia odpisów aktualizujących należności z działalności operacyjnej, a pozostałymi kosztami operacyjnymi obejmującymi w szczególności stratę na sprzedaży, likwidacji itp. środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych, odpisy aktualizujące wartość należności, rezerwy na prawdopodobne koszty i straty z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi, odpisane należności przedawnione, umorzone, nieściągalne, których wcześniej nie objęto odpisem aktualizującym, itp.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend (udział w zyskach osób prawnych), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, aktualizacji wartości inwestycji, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Koszty finansowe poniesione w celu wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych do momentu oddania ich do używania zalicza się w poczet tych aktywów.

Do zysków i strat nadzwyczajnych zalicza się zyski i straty powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Wynik finansowy brutto doprowadzają do wyniku finansowego netto obciążenia podatkowe obejmujące:

- 1) podatek bieżący – kwota podatku dochodowego należnego za dany okres,
- 2) podatek odroczony – stanowi różnicę pomiędzy kwotą podatku dochodowego podlegającego zapłacie w przyszłych okresach, a kwotą podatku dochodowego przewidywanego w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego. Jest to różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

3.3 Wycena transakcji w walutach obcych

W ciągu roku obrotowego spółka stosuje do wyceny operacji gospodarczych następujące zasady:

- 1) zobowiązania z tytułu nabycia usług – średni kurs NBP z dnia faktury dostawcy
- 2) zapłata zobowiązań zagranicznych – kurs sprzedaży banku
- 3) wypłacone w walucie obcej zaliczki – kurs sprzedaży banku z dnia wypłaty, przy zwrotach zaliczek do kasy kurs jaki zastosowano przy wypłacie zaliczki

Stany na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego NBP.

3.4 Ważniejsze postępowania sądowe

Toczące się postępowania sądowe z powództwa Elektrociepłowni „Będzin” S.A. stanowią nieznaczącą wartość w stosunku do kapitałów własnych Spółki (o których mowa w Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 19.10.2005r. § 91 pkt. 4 ust. 7 a, b).

3.5 Informacje dodatkowe

W dniu 26.06.2006r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zatwierdzono sprawozdanie finansowe za 2005 rok oraz dokonano podziału zysku za 2005 rok.

Zysk netto w kwocie 5 563 905,83 zł podzielono następująco:

- kwotę 4 275 603,21 zł przekazano na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy w latach następnych,

- kwotę 1 288 302,62 zł przekazano na wypłatę dywidendy w roku 2006.

Ponadto Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o wypłacie dywidendy w 2006r. w wysokości 1,75 zł na jedną akcję, co stanowi łączną wartość 5 511 100,00 zł. Dywidendę wypłacono w sierpniu 2006r.

Dane bilansowe w EUR przeliczono wg średniego kursu NBP z dnia 29.12.2006r. wynoszącego 3,8312 zł.

Dane z rachunku zysków i strat w EUR za jeden kwartał narastająco przeliczono wg kursu będącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego z 12 miesięcy 2006r.

Kursy te przedstawiały się następująco:

Data	Kurs
31.01.2006	3,8285
28.02.2006	3,7726
31.03.2006	3,9357
28.04.2006	3,8740
31.05.2006	3,9472
30.06.2006	4,0434
31.07.2006	3,9321
31.08.2006	3,9369
29.09.2006	3,9835
31.10.2006	3,8919
30.11.2006	3,8166
29.12.2006	3,8312

kurs średni dla 12 miesięcy 3,8995

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ nie posiada jednostek zależnych prowadzących działalność.

Wskazanie i objaśnianie różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy Polskimi Zasadami Rachunkowości (PZR) a MSR:

- środki trwałe

W Polsce do 1996 roku występowała hiperinflacja, której skutki miały odzwierciedlenie w odniesieniu do środków trwałych nabywanych w tamtym okresie.

Spółka dokonała aktualizacji środków trwałych wg stanu na dzień 1 stycznia 1995r. zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie. Przeszacowania te można uznać jako dokonane zgodnie z wymogami MSR 29, ponieważ Spółka skorzystała ze wskaźników ogólnego wzrostu cen, z uwzględnieniem indywidualnej wyceny w przypadkach gdy wycena wg wskaźników odbiegała od cen bieżących. Tym samym zaktualizowane wartości początkowe środków trwałych można traktować jako domniemany koszt ich pozyskania.

Inne istotne różnice nie występują.

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		101 077	103 872
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	258	206
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	97 829	100 273
3. Należności długoterminowe	7	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	3	228	228
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		228	228
a) w pozostałych jednostkach		228	228
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	2 762	3 165
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 762	3 165
II. Aktywa obrotowe		19 720	25 727
1. Zapasy	5	5 431	5 507
2. Należności krótkoterminowe	6 7	14 076	16 358
2.1. Od pozostałych jednostek		14 076	16 358
3. Inwestycje krótkoterminowe		160	3 829
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	160	3 829
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		160	3 829
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	53	33
Aktywa razem		120 797	129 599
PASYWA			
I. Kapitał własny		69 731	69 227
1. Kapitał zakładowy	11	15 746	15 746
2. Kapitał zapasowy	12	14 011	13 878
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	28 732	28 775
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	5 317	5 264
5. Zysk (strata) netto		5 925	5 564
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		51 066	60 372
1. Rezerwy na zobowiązania	15	11 769	11 111
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 980	4 923
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 609	6 004
a) długoterminowa		4 551	3 831
b) krótkoterminowa		2 058	2 173
1.3. Pozostałe rezerwy		180	184
a) krótkoterminowe		180	184
2. Zobowiązania długoterminowe	16	0	13 520
2.1. Wobec pozostałych jednostek			13 520
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	39 126	35 729
3.1. Wobec pozostałych jednostek		38 375	34 872
3.2. Fundusze specjalne		751	857
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	171	12
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		171	12
a) krótkoterminowe		171	12
Pasywa razem		120 797	129 599
Wartość księgowa		69 731	69 227
Liczba akcji (w szt.)		3 149 200	3 149 200
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19	22,14	21,98

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2006	2005
1. Inne (z tytułu)		8	1 970
- odsetki od leasingu		8	1 970
Pozycje pozabilansowe, razem		8	1 970

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2006	2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		109 122	111 917
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20	109 077	111 800
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21	45	117
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		83 689	83 688
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22	83 659	83 580
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		30	108
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		25 433	28 229
IV. Koszty sprzedaży	22	7 485	7 978
V. Koszty ogólnego zarządu	22	9 520	9 216
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		8 428	11 035
VII. Pozostałe przychody operacyjne		2 413	1 992
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 473	33
2. Inne przychody operacyjne	23	940	1 959
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 280	4 199
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		901	130
2. Inne koszty operacyjne	24	1 379	4 069
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		8 561	8 828
X. Przychody finansowe	25	251	542
1. Odsetki, w tym:		113	468
2. Inne		138	74
XI. Koszty finansowe	26	1 190	2 406
1. Odsetki w tym:		1 123	2 139
2. Inne		67	267
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		7 622	6 964
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
XIV. Zysk (strata) brutto		7 622	6 964
XV. Podatek dochodowy	28	1 697	1 400
a) część bieżąca		1 236	1 136
b) część odroczone		461	264
XVI. Zysk (strata) netto		5 925	5 564
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		5 925	5 564
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 149 200	3 149 200
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	30	1,88	1,77

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2006	2005
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	69 227	69 174
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	69 227	69 174
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	15 746	15 746
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	15 746	15 746
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	13 878	15 194
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	133	-1 316
a) zwiększenia (z tytułu)	133	47
- z podziału zysku (ustawowo)		43
- przeksięgowanie z kapitału z aktualizacji wyceny (likwidacja śr.trwałych)	12	
- przeksięgowanie z kapitału z aktualizacji wyceny (zbycie śr.trwałych)	31	4
- przeksięgowanie z funduszy specjalnych	90	
b) zmniejszenia (z tytułu)		1 363
- pokrycia straty		1 363
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	14 011	13 878
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	26 775	26 779
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-43	-4
a) zmniejszenia (z tytułu)	43	4
- zbycia środków trwałych	31	
- likwidacja środków trwałych	12	4
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	26 732	26 775
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	5 264	5 236
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	53	28
a) zwiększenia (z tytułu)	4 276	4 223
- podziału zysku na wypłatę dywidendy w latach następnych	4 276	4 223
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 223	4 195
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	4 223	4 195
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	5 317	5 264
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 564	5 582
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 564	5 582
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 564	5 582
a) zmniejszenia (z tytułu)	5 564	5 582
- przeksięgowanie na kapitał zapasowy		43
- przeksięgowanie na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w latach następnych	4 276	4 223
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	1 288	1 316
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 363
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		1 363
a) zmniejszenia (z tytułu)		1 363
- rozliczenie z kapitałem zapasowym		1 363
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6. Wynik netto	5 925	5 564
a) zysk netto	5 925	5 564
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	69 731	69 227

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2006	2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	5 925	5 564
II. Korekty razem	9 256	17 668
1. Amortyzacja	10 405	9 240
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 095	2 103
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-967	63
4. Zmiana stanu rezerw	658	2 982
5. Zmiana stanu zapasów	76	-223
6. Zmiana stanu należności	2 268	1 605
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 912	2 698
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	542	-800
9. Inne korekty	91	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	15 181	23 232
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 718	183
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 482	159
2. Z aktywów finansowych, w tym:	236	24
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	236	24
- zbycie aktywów finansowych	236	24
II. Wydatki	7 984	7 184
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 762	7 184
2. Na aktywa finansowe, w tym:	222	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	222	0
- nabycie aktywów finansowych	222	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 266	-7 001
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 467	5 854
1. Kredyty i pożyczki	6 442	5 800
2. Inne wpływy finansowe	25	54
II. Wydatki	19 051	21 188
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	5 511	5 511
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12 420	13 520
3. Odsetki	1 120	2 157
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12 584	-15 334
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 669	897
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 669	897
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 829	2 932
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	160	3 829

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	90	206
- oprogramowanie komputerowe	23	13
b) inne wartości niematerialne i prawne	168	
Wartości niematerialne i prawne, razem	258	206

Nabyte pierwotne prawa do emisji, przyznawane w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień, ujmuje się w bilansie w pozycji wartości niematerialne i prawne i wycenia w cenach nabycia. Ewentualne nabyte prawa w systemie handlu uprawnieniami ujmuje się w rynkowej cenie, po której je nabyto. Wartość praw koryguje się o umorzenie praw wykorzystanych oraz odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości, jak również o rozchody wynikające ze zbycia praw. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dokonywane będą w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w sytuacji różnicy wartości bilansowej praw w stosunku do ich wartości w cenie sprzedaży na dzień bilansowy. Wykorzystane na własne potrzeby prawa do emisji umarzane są zgodnie z ich faktycznym wykorzystaniem za okresy miesięczne. Wartość umorzenia podlega weryfikacji zgodnie z art.42 ustawy o emisji przez uprawnionego audytora. Kwota umorzenia praw stanowi iloczyn praw wykorzystanych, pochodzących z Krajowego Rozdziału i ceny jednostkowej praw nabytych w ramach Krajowego Rozdziału oraz praw wykorzystanych, nabytych od pośredników i ceny jednostkowej praw nabytych od pośredników obrotu prawami. W razie nabycia w handlu praw Spółka zastosuje formułę LIFO.

Spółce przyznano w ramach Krajowego Systemu Uprawnień do Emisji 671 900 praw do emisji dwutlenku węgla. Jest to liczba średnioroczna na każde z 3 lat obrotowych okresu rozliczeniowego 2005-2007. Od 01.01.2005r. Spółka dysponowała łączną liczbą 2 015 700 praw. Za przyznane prawa zapłaciła 147 818,0 zł

W 2006 roku Spółka dysponowała 671 900 praw przyznawanych w ramach Krajowego Systemu Rozdziału Uprawnień do Emisji. Spółka dostosowała prezentację ujęcia praw w księgach rachunkowych przyznanych dla innych lat niż pierwszy rok okresu rozliczeniowego do zaleceń Komitetu Standardów Rachunkowości.

Prawa ujęto jako rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 296 tys. zł., których to kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonywanych od tych praw. O powyższą kwotę zwiększono również wartości niematerialne i prawne. Rozliczenie przychodów następuje z chwilą wykorzystania lub sprzedaży przyznanych nieodpłatnie praw do emisji. W 2006 roku Spółka nie dokupiła praw do emisji. Spółka dokonała sprzedaży 40 000 praw Spółka według wiedzy na dzień 31.12.2006 roku nie zamierza nabywać praw do emisji. W razie wystąpienia sytuacji niedoboru praw lub ewentualnej nadwyżki lub korzystnych trendów Spółka podejmie stosowne w powyższym zakresie. Spółka posiada wystarczającą liczbę praw do emisji i nie zachodzi konieczność tworzenia rezerwy na pokrycie ewentualnego ich niedoboru. Spółka nie zlikwidowała ani nie ograniczyła wielkości instalacji.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)						
w tys. zł						
	a	b	c	d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			1 136	500		1 136
b) zwiększenia (z tytułu)			-29	33	444	415
- zakupu			119	33		119
- korekt dot. prezentacji praw do emisji CO2			-148		444	296
c) zmniejszenia (z tytułu)			8	8	9	17
- likwidacji			8	8		8
- sprzedaży praw do emisji CO2					9	9
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 099	525	435	1 534
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			930	491	0	930
f) amortyzacja za okres (z tytułu)			79	11	267	346
- umorzenie roczne			87	19	267	354
- zmniejszenie z tytułu likwidacji			-8	-8		-8
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			1 009	502	267	1 276
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			0	0	0	0
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			90	23	168	258

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	258	206
Wartości niematerialne i prawne, razem	258	206

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2006	2005
a) środki trwałe, w tym:	97 696	99 195
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 013	2 027
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 512	25 578
- urządzenia techniczne i maszyny	67 461	70 411
- środki transportu	123	162
- inne środki trwałe	587	1 017
b) środki trwałe w budowie	127	1 078
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	6	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	97 829	100 273

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 027	70 875	227 467	384	5 056	305 809
b) zwiększenia (z tytułu)		3 964	4 539		78	8 581
- modernizacji i zakupu nowych śr. trwałych		3 964	4 539		78	8 581
c) zmniejszenia (z tytułu)		63	1 044	12	20	1 139
- likwidacji		63	759	12	20	854
- sprzedaży			285			285
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 027	74 776	230 962	372	5 114	313 251
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	45 297	157 056	222	4 040	206 615
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		1 967	6 431	27	487	8 912
- umorzenie roczne		2 030	7 475	39	507	10 051
- zmniejszenie z tyt. sprzedaży			285			285
- zmniejszenie z tyt. likwidacji		63	759	12	20	854
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	47 264	163 487	249	4 527	215 527
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						0
- zwiększenia	14		14			28
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	14	0	14	0	0	28
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 013	27 512	67 461	123	587	97 696

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) własne	45 926	41 390
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	51 770	57 805
-	51 770	57 805
Środki trwałe bilansowe, razem	97 696	99 195

Nota 3 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) w pozostałych jednostkach	228	228
- udziały lub akcje	228	228
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	228	228

Nota 3 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	228	228
b) stan na koniec okresu	228	228

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

Lp.	w tys. zł									
	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy		procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1.	Bank Inicjatyw Spół.-Ekonom. *	Warszawa	Usługi bankowe	220	168 240	93 818	0,06	0,06		
2.	ZUTTEC Sp.z.o.o	Będzin	Usługi transportowe	8	180	50	16,00	16,00		
3.	INTERTEX	Sosnowiec	Produkcja włókiennicza	0	-996	2 001	5,14	5,14		

* dane z nieaudytowanego bilansu

Nota 3 d

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			228	228
b1, w walucie				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			228	228

Nota 3 e

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
A. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	228	228
a. udziały i akcje (wartość bilansowa):	228	228
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	228	228
c2).....		
Wartość bilansowa, razem	228	228

Nota 4 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 165	2 376
a) odniesionych na wynik finansowy	3 165	2 376
2. Zwiększenia	2 587	3 034
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 587	3 034
- świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	822	809
- premie dla Załogi	290	280
- koszty zmienne wytworzenia ciepła i energii elektrycznej	1 125	1 182
- pozostałe	350	763
3. Zmniejszenia	2 990	2 245
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 990	2 245
- świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe	809	861
- premie dla Załogi	280	314
- koszty zmienne wytworzenia ciepła i energii elektrycznej	1 182	1 141
- rozliczenia aktywów z tyt. amortyzacji z lat 1995-97 i straty podatkowej	352	359
- pozostałe	367	70
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	2 762	3 165
a) odniesionych na wynik finansowy	2 762	3 165

Nota 5 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2006	2005
a) materiały	5 431	5 507
Zapasy, razem	5 431	5 507

Nota 6 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) należności od pozostałych jednostek	14 076	16 358
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 729	14 788
- do 12 miesięcy	12 729	14 788
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	614	633
- inne	733	937
Należności krótkoterminowe netto, razem	14 076	16 358
b) odpisy aktualizujące wartość należności	605	800
Należności krótkoterminowe brutto, razem	14 681	17 158

Nota 6 b

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2006	2005
Stan na początek okresu	800	1 285
a) zwiększenia (z tytułu)	1 229	772
- odpis aktualizujący należności z tyt. odsetek	49	255
- odpis aktualizujący należności	1 180	517
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 424	1 257
- zmniejszenie odpisu aktualizującego należności z tyt. odsetek	156	602
- zmniejszenie odpisu aktualizującego	1 268	655
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	605	800

Nota 6 c

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			14 681	17 158
b) w walucie				
Należności krótkoterminowe, razem			14 681	17 158

Nota 6 d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	12 569	14 788
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	175	
c) należności przeterminowane	415	335
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	13 159	15 123
d) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	430	335
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	12 729	14 788

Nota 6 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2006	2005
a) do 1 miesiąca	117	5
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	64	3
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	31	16
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	37	297
e) powyżej 1 roku	166	14
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	415	335
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-413	-335
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2	0

Nota 7 a

Kwota należności spornych i przeterminowanych (brutto) na dzień 31.12.2006r. wynosi 590 tys. zł

Plik	Opis

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	160	3 829
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	160	3 829
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	160	3 829

Nota 8 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 8 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			160	3 829
b1. w walucie				
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			160	3 829

Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	53	33
- ubezpieczenie	1	1
- pozostałe	52	32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	53	33

Nota 10 a

Odpisy aktualizacyjne dotyczą zapasów, udziałów, środków trwałych w budowie oraz środków obrotowych.

Łączna wartość odpisów aktualizujących wynosi 1 477 tys. zł, z czego:

- odpisy aktualizujące zapasy (materiały niechodliwe) wynoszą 330 tys. zł
- odpisy aktualizujące wartość posiadanych udziałów wynoszą 511 tys. zł
- odpisy aktualizujące środki trwałe wynoszą 28 tys. zł
- odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie wynoszą 608 tys. zł

Plik	Opis

Nota 11 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

w tys. zł

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwyczajne	nie ma	nie ma	3 149 200	15 746	przekształcenie	18.02.98	05.04.93
Liczba akcji, razem				3 149 200				
Kapitał zakładowy, razem					15 746			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		5,00						

Stan na 31 grudnia 2006r.

Akcjonariusz - liczba akcji (% udział w kapitale akcyjnym)

enviaM - 2 190 453 (69,56%)

Bank Gospodarstwa Krajowego BP - 311 355 (9,89%)

Skarb Państwa - 157 466 (5,00%)

Pozostali inwestorzy - 489 926 (15,55%)

razem - 3 149 200 (100%)

Nota 12 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2006	2005
a) utworzony ustawowo	5 249	5 249
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	8 762	8 629
Kapitał zapasowy, razem	14 011	13 878

Nota 13 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2006	2005
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	27 256	27 299
b) inny (wg rodzaju)	1 476	1 476
- kapitał z tytułu wyceny prawa wieczystego użytkowania gruntów	1 476	1 476
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	28 732	28 775

Nota 14 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2006	2005
- kapitał na wypłaty dywidendy	4 276	4 223
- fundusz inwestycyjny	1 041	1 041
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	5 317	5 264

Nota 15 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROČZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2006	2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 923	3 870
a) odniesione na wynik finansowy	3 560	3 870
- przychody z tytułu sprzedaży ciepła i energii elektrycznej	2 639	2 064
- amortyzacja podatkowa turbiny i transformatora	921	1 806
b) odniesionej na kapitał własny	1 363	
- amortyzacja podatkowa turbiny za lata poprzednie	1 363	
2. Zwiększenia	2 695	3 117
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 695	3 117
- przychody z tytułu sprzedaży ciepła i energii elektrycznej	2 350	2 639
- amortyzacja podatkowa turbiny	345	478
3. Zmniejszenia	2 638	2 064
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 638	2 064
- przychody z tytułu sprzedaży ciepła i energii elektrycznej	2 638	2 064
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	4 980	4 923
a) odniesionej na wynik finansowy	3 617	3 560
- przychody z tytułu sprzedaży ciepła i energii elektrycznej	2 351	2 639
- amortyzacja podatkowa turbiny i transformatora	1 266	921
b) odniesionej na kapitał własny	1 363	1 363
- amortyzacja podatkowa turbiny za lata poprzednie	1 363	1 363

Nota 15 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	3 831	1 285
b) zwiększenia (z tytułu)	1 230	3 156
- rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 230	3 156
c) rozwiązanie (z tytułu)	510	610
- przeniesienie na rezerwy krótkoterminowe	498	610
- wykorzystane	12	
d) stan na koniec okresu	4 551	3 831

Nota 15 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	2 173	2 496
b) zwiększenia (z tytułu)	2 289	2 174
- rezerwy na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe	486	698
- rezerwy na premię roczną dla pracowników oraz premię dla zarządu (zmiana prezentacji)	1 727	1 476
- rezerwa na odpisy rentowe, restrukturyzację i zwolnienia	76	
c) wykorzystanie (z tytułu)	2 358	2 403
- wypłata odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych	427	2 403
- wypłata premii dla pracowników i zarządu	1 671	
- wypłata z tytułu restrukturyzacji i zwolnień	260	
d) rozwiązanie (z tytułu)	46	94
- rozwiązanie rezerwy na premię roczną	4	
- urealnienie rezerw na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe	42	94
e) stan na koniec okresu	2 058	2 173

Nota 15 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2006	2005
a) stan na początek okresu	184	478
b) zwiększenia (z tytułu)	317	184
- badanie bilansu	60	
- pozostałe (zmiana prezentacji)	257	184
c) wykorzystanie (z tytułu)	321	
- badanie bilansu	86	
- pozostałe	235	
d) rozwiązanie (z tytułu)		478
- restrukturyzacji, zobowiązania wobec UKS, SEW Eurodrive		478
e) stan na koniec okresu	180	184

Nota 16 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec pozostałych jednostek		13 520
- umowy leasingu finansowego		13 520
Zobowiązania długoterminowe, razem		13 520

Nota 16 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2006	2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat		13 520
Zobowiązania długoterminowe, razem		13 520

Nota 16 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej				13 520
Zobowiązania długoterminowe, razem				13 520

Nota 17 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) wobec pozostałych jednostek	36 375	34 872
- kredyty i pożyczki, w tym:	22 642	16 200
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 304	11 223
- do 12 miesięcy	8 304	11 223
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 933	6 503
- z tytułu wynagrodzeń	282	580
- inne (wg tytułów)	1 214	366
- pozostałe	1 214	366
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	751	857
- - Fundusz Świadczeń Socjalnych	751	857
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	39 126	35 729

Nota 17 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2006	2005
a) w walucie polskiej			39 126	35 729
b1, w walucie				
-				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			39 126	35 729

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK

w tys. zł		Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				
Bank Polska Kasa Opieki SA	III Oddział Katowice	26 800		w tys.	zł	22 642		w tys.	zł	WIBOR 1M+0,25p.p.	25.10.2007	cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, hipoteka kaucyjna, weksel in blanco	

Nota 18 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	171	12
- długoterminowe (wg tytułów)	159	0
- przychody przyszłych okresów - emisja CO2	159	
- krótkoterminowe (wg tytułów)	12	12
- przychody przyszłych okresów	12	12
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	171	12

Nota 19 a

Kapitał własny 69 731 tys. zł / ilość akcji 3 149 200 szt. = wartość księgowa na 1 akcję 22,14 zł

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 20 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- sprzedaż wyrobów	108 057	111 334
- sprzedaż usług	1 020	466
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	109 077	111 800

Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	109 077	111 800
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	109 077	111 800

Nota 21 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- Sprzedaż materiałów	45	117
-	45	117

Nota 21 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	45	117
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	45	117

Nota 18 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	171	12
- długoterminowe (wg tytułów)	159	0
- przychody przyszłych okresów - emisja CO2	159	
- krótkoterminowe (wg tytułów)	12	12
- przychody przyszłych okresów	12	12
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	171	12

Nota 19 a

Kapitał własny 69 731 tys. zł / ilość akcji 3 149 200 szt. = wartość księgowa na 1 akcję 22,14 zł

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 20 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- sprzedaż wyrobów	108 057	111 334
- sprzedaż usług	1 020	466
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	109 077	111 800

Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	109 077	111 800
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	109 077	111 800

Nota 21 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2006	2005
- Sprzedaż materiałów	45	117
-	45	117

Nota 21 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2006	2005
a) kraj	45	117
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	45	117

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2006	2005
a) amortyzacja	10 273	9 153
b) zużycie materiałów i energii	51 227	51 592
c) usługi obce	11 475	11 356
d) podatki i opłaty	11 608	11 956
e) wynagrodzenia	12 372	13 304
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 966	2 963
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	628	716
Koszty według rodzaju, razem	100 549	101 040
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	115	-266
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-7 485	-7 978
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 520	-9 216
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	83 659	83 580

Nota 23 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	564	1 368
- na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	223	426
- należności	221	587
- na koszty kontroli UKS		331
- inne	120	24
b) pozostałe, w tym:	376	591
- przychody z dzierżawy środków trwałych		404
- odszkodowania	110	86
- otrzymana kara	27	
- pozostałe	239	101
Inne przychody operacyjne, razem	940	1 959

Nota 24 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2006	2005
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	1 044	3 292
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	802	2 892
- rezerwa na szacunkowe koszty z tyt. kontroli UKS		131
- pozostałe	242	269
b) pozostałe, w tym:	335	777
- koszty dzierżawy środków trwałych		114
- szkody	76	73
- pozostałe	259	590
Inne koszty operacyjne, razem	1 379	4 069

Nota 25 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) pozostałe odsetki	113	468
- od pozostałych jednostek	113	468
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	113	468

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		74
- rozwiązane rezerwy na należności		74
b) pozostałe, w tym:	138	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki	138	
Inne przychody finansowe, razem	138	74

Nota 26 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2006	2005
a) od kredytów i pożyczek	1 122	2 106
- dla innych jednostek	1 122	2 106
b) pozostałe odsetki	1	33
- dla innych jednostek	1	33
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 123	2 139

Nota 26 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2006	2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	10	0
- zrealizowane	10	
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	49	255
- odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek	49	255
c) pozostałe, w tym:	8	12
- prowizje bankowe i opłaty za kartę VISA	8	12
Inne koszty finansowe, razem	67	267

Nota 27 a

nie dotyczy

Plik	Opis

Nota 28 a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2006	2005
1. Zysk (strata) brutto	7 622	6 964
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-1 115	-985
- amortyzacja z tyt. turbiny (różnica między amortyzacją podatkową a rachunkową) i transformatora	-1 816	-2 436
zrealizowane różnice kursowe		
- przychody z tytułu energii elektrycznej i ciepła zaliczone do następnego okresu	-12 372	-13 887
- koszty zmienne zaliczone do następnego okresu	5 922	6 219
- niewypłacone wynagrodzenia	1 017	1 442
- rezerwy na przyszłe zobowiązania	2 860	5 328
- pozostałe różnice pomiędzy zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania	3 274	2 349
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 507	5 979
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	1 236	1 136
5. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	1 236	1 136
- wykazany w rachunku zysków i strat	1 236	1 136

Nota 28 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2006	2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-1 457	-1 631
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	1 918	1 895
- rezerwa na koszty zmienne	-1 125	-1 182
- aktywa z tytułu straty podatkowej z 2004r.	340	337
- aktywa z tytułu straty podatkowej z 2004r. (korekta CIT-8 za 2004r.)		-399
- zwiększenie z tytułu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy (przychody z energii elektrycznej i ciepła zaliczone do następnego okresu rozliczeniowego)	2 351	2 639
- rozliczenie amortyzacji z lat 1995-1997	12	22
- pozostałe	340	478
Podatek dochodowy odroczone, razem	461	264

Nota 29 a

Zysk netto w kwocie 5 925 tys. zł przekazany będzie:

- na dywidendę - 1 393 tys. zł

- na kapitał rezerwowy z przeznaczeniem na wypłatę dywidendy w latach następnych - 4 532 tys. zł

Plik	Opis

Nota 30 a

Zysk netto 5 925 tys. zł / ilość akcji 3 149 200 szt. = zysk na 1 akcję 1,88 zł

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Plik	Opis
NOTA DO PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SA-R 2006.pdf	

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Plik	Opis
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE SA-R 2006.pdf	

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ELEKTROCIĘPLOWNI "BĘDZIN" S.A.**

Pozycja A.II.2 Amortyzacja	01.01 - 31.12.2006
Wartości niematerialnych i prawnych	354
Środków trwałych	10 051
Razem	10 406
Pozycja A.II.4 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	01.01 - 31.12.2006
Odsetki zapłacone od kredytów	1 120
Odsetki uzyskane od środków pieniężnych	-25
Razem	1 095
Pozycja A.II.5 Zysk (strata z działalności inwestycyjnej)	01.01 - 31.12.2006
Przychody ze zbycia środków trwałych	-1
Przychody ze zbycia wartości niematerialnych i prawnych	-1 481
Wartość sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych - prawa do emisji CO2	9
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	26
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie	478
Razem	-867
Pozycja A.II.6 Zmiana stanu rezerw	01.01 - 31.12.2006
Stan rezerw na początek roku (-)	-11 111
Stan rezerw na koniec roku	11 769
Razem	658
Pozycja A.II.7 Zmiana stanu zapasów	01.01 - 31.12.2006
Stan zapasów na początek roku	5 507
Stan zapasów na koniec roku (-)	-5 431
Razem	76
Pozycja A.II.8 Zmiana stanu należności	01.01 - 31.12.2006
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	16 358
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	-14 076
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku (-)	-14
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	
Razem	2 268
Pozycja A.II.9 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)	01.01 - 31.12.2006
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	-35 729
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku (+)	39 126
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	1 249
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	-2 016
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	16 200
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	-22 642
Płatności leasingu finansowego	12 420
Przeniesienie zobowiązań długoterminowych na krótkoterminowe (leasing finansowy)	-13 520
Razem	-4 912
Pozycja A.II.10 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	01.01 - 31.12.2006
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	3 169
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	-2 762
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku	33
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)	-53
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-12
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku (+)	171
Razem	542
Pozycja A. II. 11 Inne korekty	01.01 - 31.12.2006
Pozostałe	91
Razem	91
Pozycja B. I.1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	01.01 - 31.12.2006
Przychody ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego	1
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych - prawa do emisji CO2	1 481
Razem	1 482
Pozycja B. I. 3 Wpływy z aktywów finansowych	01.01 - 31.12.2006
Przychody ze sprzedaży krótkoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach	222
Stan należności ze sprzedaży aktywów finansowych na początek roku (+)	14
Stan należności ze sprzedaży aktywów finansowych na koniec roku (-)	0
Razem	236
Pozycja B. II. 1 Wydatki inwestycyjne	01.01 - 31.12.2006
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 762
Nabycie aktywów finansowych krótkoterminowych w pozostałych jednostkach	222
Razem	7 984
Pozycja C. I. 4 Inne wpływy finansowe	01.01 - 31.12.2006
Odsetki uzyskane od środków na rachunkach bankowych	25
Razem	25
Pozycja C. II. 9 Inne wydatki finansowe	01.01 - 31.12.2006
Odsetki i prowizje zapłacone od kredytów	601
Odsetki zapłacone od leasingu finansowego	519
Razem	1 120

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ELEKTROCIĘPŁOWNI „BĘDZIN” S.A.**

1. Informacja o instrumentach finansowych

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

2. Zobowiązania warunkowe firmy nie występują.

3. Brak zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się zaniechania działalności w następnym okresie.

5. Nie wytworzono środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne i planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Poniesione nakłady w okresie od 1.01.2006r. do 31.12.2006r.: 8 228 tys. zł

w tym:

1) inwestycje w obcych środkach trwałych – 1 406 tys. zł

2) nakłady na środki własne – 6 822 tys. zł

- Na nowo powstałe środki trwałe oraz modernizację już istniejących związane z produkcją podstawową – 6 023 tys. zł
- Komputery i oprogramowanie – 181 tys. zł
- Wyposażenie techniczne i biurowe – 78 tys. zł
- Nowopowstałe oraz adaptacja i modernizacja budynków magazynowych i administracyjnych – 516 tys. zł

Z kwoty nakładów 8 228 tys. zł na nakłady na środowisko wyniosły 278,1 tys. zł.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego: 8 495 tys. zł

w tym:

- środowisko 1 157 tys. zł

7.1. Brak znaczących transakcji jednostkowych z podmiotami powiązanymi.

7.2. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo z emitentem – nie wykazywane oddzielnie z uwagi na posiadanie udziałów poniżej 20% kapitału.

8. Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia z podmiotami stowarzyszonymi.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych na 31.12.2006r.	Z tego:		Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
		kobiety	mężczyźni	
Ogółem pracownicy	172,34	31	141,34	195,86
Z tego:				
pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	65,08	28	37,08	69,61
pracownicy na stanowiskach robotniczych	107,26	3	104,26	126,25

Komisja Nadzoru Finansowego

10. Wynagrodzenia wypłacone i należne osobom zarządzającym i nadzorującym w roku 2006r.**Zarząd**

w tym:

Paweł Orlof 461,5 tys. zł (w tym premia za 2005r. 139,5 tys. zł i świadczenia dodatkowe 12,0 tys. zł)

Sabina Apel 338,5 tys. zł (w tym premia za 2005r. 87,5 tys. zł i świadczenia dodatkowe 1,0 tys. zł)

Rada Nadzorcza

w tym:

Karl-Heinz Klawunn 14,4 tys. zł

Franz Holtgreve 7,7 tys. zł

Zbigniew Robak 14,0 tys. zł

Irmgard Lawnik 11,6 tys. zł

Friedrich Josef Glatzel 6,3 tys. zł

Michał Żak 6,3 tys. zł

Friedhelm Wiegelmann 5,2 tys. zł

Carl – Ernst Giesting 4,1 tys. zł

Edward Gutowski 5,3 tys. zł

Sawicz Romuald 0,9 tys. zł

Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie wypłacono wynagrodzeń w podmiotach powiązanych.

11. W dniu 22.09.2005 roku udzielono Prezesowi Zarządu Panu Pawłowi Orlofowi pożyczkę mieszkaniową ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w wysokości 35 tys. zł. Pożyczka jest oprocentowana w wysokości 20% redyskonta weksli wg stopy procentowej ogłaszanej przez Radę Polityki Pieniężnej w stosunku rocznym od kwoty niespłaconej, aktualna wartość redyskonta weksli wynosi 4,25.

Termin spłaty pożyczki przypada na miesiąc wrzesień 2010 roku. Harmonogram spłat – raty miesięczne w wysokości 596,79 zł.

12. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

13. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które byłyby nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym Spółki.

14. Prawnym poprzednikiem Spółki Elektrociepłownia „Będzin” S.A. było przedsiębiorstwo państwowe. Z dniem 01.04.1993r. zostało przekształcone w Jednoosobową Spółkę Akcyjną Skarbu Państwa w trybie ustawy z dn. 13 lipca 1990r. o prywatyzacji przedsiębiorstw państwowych (Dz.U. Nr 51, poz.298 z późniejszymi zmianami) z zachowaniem zasady ciągłości gospodarczej i finansowej. Powstała Spółka Elektrociepłownia „Będzin” S.A. przejęła całość aktywów i pasywów przedsiębiorstwa państwowego na podstawie sporządzonego bilansu.

15. Nie wystąpiła konieczność korygowania sprawozdania finansowego odpowiednim wskaźnikiem inflacji, ponieważ skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Emitenta nie osiągnęła wskazanych przez KPWIG wartości (100%).

16. Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym za IV kwartał 2006r. a raportem rocznym za 2006r. W sprawozdaniu rocznym za 2006r. nie wystąpiły istotne różnice w stosunku do sprawozdania za IV kwartał 2006r.

17. W Spółce wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości w zakresie wyceny środków trwałych. Spółka dokonała również zmian w prezentacji sprawozdań finansowych.

17.1. Zmiana wyceny turbozespołu TG 1

Spółka skorygowała aktualnie przyjęty okres amortyzacji turbozespołu TG1 z 30 lat na 25 lat. Z uwagi na współpracę turbozespołu TG1 z kotłami OP-140 i tworzenie tzw. „duobloku” właściwym jest założenie okresu eksploatacji turbozespołu TG1 odpowiadającego okresowi eksploatacji kotłów tj. eksploatacji do 2025 roku.

17.2. Zmiana prezentacji sprawozdań finansowych**1) rachunek zysków i strat**

a) Spółka powróciła do poprzedniej prezentacji podatku akcyzowego z uwagi na pełniejszą ocenę sytuacji ekonomicznej w zakresie całościowego obrazu przychodów. Koszty akcyzy w wysokości 7 485 tys. zł zaprezentowano w koszcie sprzedaży.

Analogicznie w roku 2005 przy powyższej prezentacji dane są następujące:

- Pozycja nr I.1 „przychody netto ze sprzedaży produktów” – 111 800 tys. zł (wzrost o kwotę 7 978 tys. zł)
- Pozycja nr III. „zysk brutto ze sprzedaży” – 28 229 tys. zł (wzrost o kwotę 7 978 tys. zł)
- Pozycja nr IV „koszty sprzedaży” – 7 978 tys. zł (wzrost o kwotę 7 978 tys. zł)
- Pozycja nr VI „zysk ze sprzedaży” – bez zmian

b) Spółka dokonała zmiany prezentacji rezerw – rezerwy utworzone i rozwiązane w tym samym roku obrotowym wykazywane są w rachunku zysków i strat w pozycji VII.2 „pozostałe przychody operacyjne” lub pozycji VIII.3 „inne koszty operacyjne” w kwocie per saldo.

Analogicznie w roku 2005 przy powyższej prezentacji dane są następujące:

- Pozycja nr VII.3 „inne przychody operacyjne” – 1 959 tys. zł (zmniejszenie o kwotę 299 tys. zł)
- Pozycja nr VIII.3 „inne koszty operacyjne” – 4 069 tys. zł (zmniejszenie o kwotę 299 tys. zł)
- Pozycja nr IX „Zysk z działalności operacyjnej” - bez zmian

2) bilans

a) spółka zastosowała w zakresie uprawnień do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji w rozumieniu ustawy z dnia 22 grudnia 2004 roku o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji zalecenia Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 28 listopada 2005 roku. W sprawozdaniu przyznane prawa na lata 2006 – 2007 ujęto jako rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 296 tys. zł, zwiększając drugostronnie wartości niematerialne i prawne. Ponadto z uwagi na otrzymanie audytu weryfikującego ilość wyemitowanego CO₂ w 2005 roku zgodnie z art.42 ustawy o handlu uprawnieniami do emisji do powietrza gazów cieplarnianych i innych substancji w pierwszym półroczu 2006 roku w sprawozdaniu ujęto wartość umorzenia praw do emisji za 2005 rok w wysokości 131 tys. zł w pozostałych kosztach operacyjnych.

18. Nie wystąpiły błędy podstawowe.

19. Nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności Spółki.

20. W okresie, którego dotyczy sprawozdanie nie nastąpiło połączenie Spółki z żadnym podmiotem gospodarczym.

21. Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, wobec czego nie dokonuje ich wyceny metodą praw własności.

22. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ponieważ nie posiada jednostek zależnych i stowarzyszonych.

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2007-03-12	PAWEŁ ORŁOF	Prezes Zarządu / Dyrektor Naczelny	
2007-03-12	SABINA APEL	Członek Zarządu / Dyrektor ds. Finansowych	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2007-03-12	JOLANTA DĄBROWSKA - MACHA	Główny Księgowy	

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU (SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA)

Plik	Opis
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU SA-R 2006.pdf	

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Należności długoterminowe. Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych,

Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych), Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Inne rozliczenia międzyokresowe

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Odpisy aktualizujące

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu), Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Zyski nadzwyczajne

Straty nadzwyczajne

Łączna kwota podatku odroczonego, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym: