

**Dodatkowe noty objaśniające
do raportu SA-P 2006**

1. Informacja o zmianie stanu instrumentów finansowych

w tys. zł,

Lp.	Treść	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Pozostałe zobowiązania (kredyty, pożyczki, leasing, faktoring)*	Pożyczki udzielone i należności własne*	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1.	Stan na początek okresu	34	0	3 582	0	0	50
2.	ZWIĘKSZENIA	0	2	10 760	0	0	0
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie	0	0	10 606	0	0	0
	- wycena	0	2	154	0	0	0
	- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	- przekwalifikowanie	0	0	0	0	0	0
	- zmiana zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0
	- inne	0	0	0	0	0	0
3.	ZMNIEJSZENIA	34	0	11 026	0	0	0
	- zbycie, rozwiązanie, spłata	34	0	11 026	0	0	0
	- wycena	0	0	0	0	0	0
	- aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
	- przekwalifikowanie	0	0	0	0	0	0
	- zmiana zasad rachunkowości	0	0	0	0	0	0
	- inne	0	0	0	0	0	0
4.	Stan na koniec okresu	0	2	3 315	0	0	50
z tego:							
4.1	ujawnione w bilansie ze wskazaniem pozycji bilansowej	0	2	3 315	0	0	50
	Długoterminowe aktywa finansowe - akcje i udziały	0	0	0	0	0	50
	Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty/pożyczki	0	0	873	0	0	0
	Zobowiązania długoterminowe - kredyty/pożyczki			2 442			
	Zobowiązania krótkoterminowe - inne zobowiązania finansowe	0	2	0	0	0	0
	Pozostałe	0	0	0	0	0	0
4.2	w ewidencji pozabilansowej	0	0	0	0	0	0

* W powyższej tabeli nie są prezentowane należności i zobowiązania handlowe, powiązane z fizyczną dostawą robót i usług

Zapłacone odsetki od zobowiązań finansowych wyniosły 69 tys. zł.

2. Charakterystyka instrumentów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

W ciągu roku obrotowego Spółka była stroną transakcji forwad, które wykazywane były jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu. Transakcje zostały rozliczone i na dzień bilansowy nie istnieje saldo z tego tytułu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Na aktywa dostępne do sprzedaży składały się udziały w TUV o wartości bilansowej 50 tys. zł. Są to instrumenty kapitałowe nie notowane na rynku oraz nie posiadające ustalonego terminu wymagalności, dlatego wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpisy aktualizujące.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Na zobowiązania finansowe składają otwarte transakcje forward na sprzedaż EUR. Saldo z tytułu wyceny w wartości godziwej forwardów walutowych na dzień bilansowy wyniosło 1.617 zł. Kwota bazowa transakcji forward otwartych na dzień bilansowy wyniosła łącznie 110.000 EUR a forwardy zostaną rozliczone do 24.10.2006 r.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Na pozostałe zobowiązania finansowe składają się zobowiązania z tytułu kredytów bankowych. Na dzień 30.06.2006 zobowiązania dotyczyły następujących instrumentów finansowych:

Wierzyciel	BRE Bank
Zakres i charakter instrumentu	Kredyt inwestycyjny na sfinansowanie modernizacji OSW Argentyt w Dąbkach ul. Wydmowa 17
Cel nabywania lub wystawiania instrumentu	Dofinansowanie w/w zadania, którego efektem było podwyższenie standardu obiektu
Wartość bilansowa kredytu w walucie	820.000,00 EUR
Wartość bilansowa kredytu PLN kredytu	3.315.588,00 zł
Data płatności odsetek	30.06.2006
Podstawa stopy procentowej	Zmienna stopa EURIBOR dla depozytów 1 m-cznych w EUR z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed każdym następnym okresem odsetkowym powiększonym o 1 pp z tyt. marży banku i na dzień 30.06.2006 r. łączna stopa wynosiła 2,89% .Odsetki naliczane są miesięcznie i płatne ostatniego dnia każdego miesiąca w okresie kredytowania oraz w dniu ostatniej spłaty kredytu.
Stopa % efektywna w walucie	2,89
Wartość odsetek naliczonych	0,0
Wartość godziwa kredytu	3.315.588,00 zł
Kwota będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności odsetkowych	3.315.588,00 zł
Termin przyszłych przepływów	każdego 25-dnia miesiąca 18.000,00 EUR, odsetki każdego 30-go dnia miesiąca
Zapadalność	25.03.2010
Możliwość wcześniejszego rozliczenia – okres lub dzień	brak
Możliwość wymiany lub zamiany na inny instrument	brak
Zabezpieczenia związane z tym instrumentem, przyjęte lub złożone,	hipoteka zwykła; hipoteka kaucyjna; weksel in blanco wystawiony przez Kredytbiorcę, zaopatrzony w deklarację wekslową; pełnomocnictwo do rachunku bankowego w KB S.A. oraz w BRE Bank S.A.; cesja praw z polisy ubezpieczeniowej; łączna wartość zabezpieczenia wynosi 6.600 tys. zł.

3. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko kredytowe związane z należnościami handlowymi

Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług. Dotyczy to głównie jednostek niepowiązanych i związane jest z wiarygodnością kredytową klientów, z którymi zawierane są transakcje fizycznej sprzedaży produktów.

Spółka dokonuje na bieżąco oceny zdolności kredytowej swoich kontrahentów, w szczególności tych, którym udzielono dłuższych terminów płatności (od 30 do 60 dni). Poza tym, znacznej części transakcji sprzedaży produktów Spółki dokonuje się na podstawie przedpłat. Spółka współpracuje od wielu lat z dużą liczbą klientów i nie występuje istotna koncentracja ryzyka kredytowego. Spółka ocenia, iż ze względu na dużą różnorodność klientów oraz wieloletnie doświadczenie we współpracy z klientami ryzyko kredytowe jest niewielkie.

Całkowita wartość należności handlowych, do wysokości których Spółka może być wystawiona na ryzyko kredytowe (maksymalna kwota ryzyka kredytowego) wynosi 3 138 tys. zł., w tym 1 216 tys. zł. są to należności od kontrahentów z Grupy Kapitałowej KGHM Polska Miedź S.A.

Ryzyko kredytowe związane z innymi aktywami finansowymi

Na dzień 30 czerwca 2006 roku Spółka posiadała zainwestowane wolne środki pieniężne w lokaty bankowe do 3 miesięcy. Spółka ocenia, że powyższe inwestycje dają nieistotną ekspozycję na ryzyko kredytowe. Łączna kwota lokat bankowych na 30 czerwca 2006 roku wynosiła 160 tys. zł.

Ryzyko stopy procentowej

W przypadku Spółki najistotniejsze ryzyko stopy procentowej związane jest z kredytami bankowymi w kwocie 3.315.588,00 zł według stanu na dzień bilansowy. Zobowiązania to jest o zmiennym oprocentowaniu i naraża Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem zmiany stopy procentowej. Spółka nie posiada istotnych zobowiązań i należności finansowych oprocentowanych według stałej stopy procentowej, dlatego nie jest narażona na zmiany wartości godziwej w wyniku zmian stóp procentowych.

Ryzyko kursowe

Spółka prowadzi działalność głównie na rynku krajowym, jednak około 30% przychodów ze sprzedaży realizowana jest w EUR. We współpracy w touroperatorami z Niemiec Spółka zawiera kontrakty w walucie Euro. Natomiast dla Spółki walutą bazową jest PLN. W związku z powyższym, Spółka otrzymuje równowartość w PLN lub wymienia otrzymane Euro na PLN. Zamiana ta prowadzi do powstawania ryzyka związanego ze zmiennością kursu Euro/PLN w okresie od momentu zawarcia kontraktu handlowego do momentu ustalenia kursu wymiany.

Także kredyt bankowy jest denominowany w EUR. Naraża to Spółkę na ryzyko walutowe. Zarząd stosuje transakcje terminowe Forward w celu częściowego zabezpieczenia się przed ryzykiem kursowym w odniesieniu do sprzedaży w EUR. Ryzyko kursowe w odniesieniu do kredytu bankowego nie jest zabezpieczane transakcjami terminowymi.

Ryzyko płynności

Spółka finansuje swoją działalność głównie kapitałem własnym, przepływami operacyjnymi oraz kredytami bankowymi. Zarząd uważa, że nie występuje istotne ryzyko płynności.

Ryzyko cenowe

Nie występują w Spółce istotne instrumenty finansowe powodujące występowanie ryzyka cenowego.

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

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości składników aktywów finansowych nie wystąpiły.

5. Informacja o zobowiązaniach wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli zarówno na koniec bieżącego jak i poprzedniego okresu.

6. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

Nie wystąpiła działalność zaniechana zarówno w bieżącym jak i poprzednim okresie.

7. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby wyniosły w badanym okresie 116 tys. zł (poprzedni okres: 299 tys. zł)

8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	poniesione w I półroczu 2006 roku tys. zł	planowane na najbliższe 12 m-cy tj. do dnia 30.06.2007 tys. zł
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	8 286	48 549
w tym: na ochronę środowiska	0	0

9. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za okres od 1.01.2006 do 30.06.2006

w tys. zł.

		Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody ze sprzedaży	Zakup	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2006	Należności krótkoterminowe na dzień 30.06.2006
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	KGHM PM S.A.	0	0	6	3	0	0	69	1 118
2	Energetyka Sp. z o.o.	0	0	3	0	0	0	0	0
3	KGHM CUPRUM Sp. z o.o. CBR (dawniej CBPM Cuprum Sp. z o.o.)	0	0	94	0	0	0	0	0
4	Centrum Badań Jakości Sp.z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	1
5	KGHM METALE DSI S.A	0	0	9	1	0	0	0	0
6	Miedziowe Centrum Zdrowia S.A.	0	0	0	2	0	0	0	0
7	POL-MIEDŹ TRANS Sp. z o.o.	0	0	1	37	0	0	6	0
8	KGHM METRACO Sp. z o.o.	0	0	5	0	0	0	0	0
9	Telefonia Dialog S.A.	0	0	88	88	0	0	22	64
10	Zagłębie Lubin Sportowa Spółka Akcyjna	0	0	126	16	0	0	0	22
11	KGHM CONGO s.p.r.l.	0	0	0	0	0	0	0	0
12	PeBeKa S.A.	0	0	52	0	0	0	0	2
13	PHP Mercus Sp. z o.o.	0	0	29	489	0	0	591	0
14	PU "Mercus Serwis" Sp. z o.o.	0	0	0	12	0	0	0	0
15	Polkomtel S.A.	0	0	57	35	0	0	0	10
	Ogółem	0	0	470	683	0	0	688	1 217

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za okres od 1.01.2005 do 30.06.2005

w tys. zł.

		Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody ze sprzedaży	Zakup	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.06.2005	Należności krótkoterminowe na dzień 30.06.2005
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	KGHM PM S.A.	0	0	773	1	0	0	584	1 296
2	Energetyka Sp. z o.o.	0	0	29	0	0	0	19	0
3	DSI S.A.	0	0	0	1	0	0	0	2
4	KGHM METALE S.A.	0	0	16	0	0	0	0	0
5	POL-MIEDŹ TRANS Sp. z o.o.	0	0	1	77	0	0	13	0
6	Telefonia Dialog S.A.	0	0	9	74	0	0	19	1
7	Zagłębie Lubin SSA	0	0	19	0	0	0	0	3
8	KGHM CONGO s.p.r.l.	0	0	0	0	0	0	0	0
9	PeBeKa S.A.	0	0	10	0	0	0	136	4
10	PHP Mercus Sp. z o.o.	0	0	35	3	0	0	0	6
11	PHU Lubinpex Sp. z o.o.	0	0	6	0	0	0	0	0
12	Polkomtel S.A.	0	0	43	37	0	0	0	20
	Ogółem	0	0	941	193	0	0	771	1 332

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi za okres od 1.01.2005 do 31.12.2005

w tys. zł.

		Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody ze sprzedaży	Zakup	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2005	Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2005
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	KGHM PM S.A.	0	0	3 249	2	0	0	0	39
2	Energetyka Sp. z o.o.	0	0	47	0	0	0	0	0
3	KGHM CUPRUM Sp. z o.o. CBR (dawniej CBPM Cuprum Sp. z o.o.)	0	0	134	0	0	0	0	0
4	KGHM METALE S.A.	0	0	20	3	0	0	2	3
5	Miedziowe Centrum Zdrowia S.A.	0	0	0	34	0	0	0	0
6	POL-MIEDŹ TRANS Sp. z o.o.	0	0	1	114	0	0	2	0
7	KGHM METRACO Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Telefonia Dialog S.A.	0	0	29	152	0	0	13	17
9	Zagłębie Lubin SSA	0	0	124	0	0	0	0	30
10	KGHM CONGO s.p.r.l.	0	0	71	0	0	0	0	0
11	PeBeKa S.A.	0	0	32	0	0	0	0	6
12	DFM ZANAM - LEGMET Sp. z o.o.	0	0	2	0	0	0	0	0
13	Walcownia Metali Nieżelaznych Sp. z o.o.	0	0	1	0	0	0	0	0
14	PHP Mercus Sp. z o.o.	0	0	89	8	0	0	0	0
15	PHU Lubinpex Sp. z o.o.	0	0	6	1	0	0	0	0
16	Polkomtel S.A.	0	0	107	74	0	0	0	11
17	WFP HEFRA S.A.	0	0	0	0	0	0	0	0
18	PU Mercus Serwis Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Polskie Centrum Promocji Miedzi Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ogółem	0	0	3 912	388	0	0	17	106

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

W półroczu 2006 r. Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć z innymi jednostkami.

11. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	30.06.2006	31.12.2005
Zatrudnienie ogółem	392	334
Pracownicy ogółem:	385	325
- na stanowiskach nierobotniczych	84	74
- na stanowiskach robotniczych	301	251
Uczniowie	1	1
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych.	6	8

12. Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści wypłaconych lub należnych, dla każdej z osób zarządzającej i nadzorującej emitenta

Zarząd	Okres pełnienia funkcji w I półroczu 2006	w tys.zł		
		Wynagrodzenie wypłacone lub należne za pełnienie funkcji w Zarządzie	Świadczenie i dochody z innych umów	Łączne dochody w I półroczu 2006r
Wojciech Kudera	01.01-31.03	130	0	130
Lech Pawelec	01.01-31.03	69	0	69
Grażyna Woś	01.01-31.03	93	0	93
Mirosław Gojdz	31.03.-30.06	67	0	67
Andrzej Bukowczyk	31.03.-30.06	57	0	57
Mariola Karczewska	31.03.-30.06	57	0	57

Rada Nadzorcza	Okres pełnienia funkcji w I półroczu 2006	w tys.zł		
		Wynagrodzenie wypłacone lub należne za pełnienie funkcji w Radzie Nadzorczej	Świadczenie i dochody z innych umów	Łączne dochody w I półroczu 2006 r.
Jerzy Orzeł	01.01-30.03	12	0	12
Andrzej Cieślak	01.01-30.03	9	0	9
Leszek Rzepnicki	01.01-30.03	9	0	9
Antoni Gątkowski	30.03-30.06	11	0	11
Anna Mikoda	30.03-30.06	9	0	9
Mieczysław Bator	30.03-30.06	9	0	9
Alina Rocka	30.03-30.06	9	0	9
Jacek Swakoń	30.03-30.06	9	0	9

Wynagrodzenia wypłacone w 2006 r. członkom zarządu po zakończeniu pełnienia funkcji

Zarząd	Okres pełnienia funkcji w I półroczu 2006	w tys. zł		
		Wynagrodzenie wypłacone lub należne za pełnienie funkcji w Zarządzie	Odszkodowania	Łączne dochody w I półroczu 2006 r.
Wojciech Kudera	01.01-31.03	28	40	68
Grażyna Woś	01.01-31.03	37	15	52

Dodatkowo utworzono rezerwę na odprawy dla byłych członków zarządu na dzień 30.06.2006 w kwocie 386 tys. zł, która jest wykazana jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

13. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych.

W okresie obrotowym Spółka nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym. Z lat poprzednich nie pozostają w księgach niespłacone zaliczki, pożyczki, kredyty i tym podobne.

14. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2006r.

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu za I półrocze. 2006r.

15. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po okresie sprawozdawczym nie uwzględnionych w bilansie i rachunku wyników za I półrocze 2006

Od dnia 10.08.2006 Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie na rynku podstawowym. Wielkość emisji w związku z wejściem na GPW wyniosła 5 mln szt. akcji za cenę emisyjną 6 zł i cenę nominalną 5 zł. Akcje są zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. pod kodem PLINTFR00015. Emisja dotyczyła akcji zwykłych serii B na okaziciela. Wpływy z emisji wyniosły 30 mln zł. Koszty wprowadzenia Spółki na giełdę wyniosły do dnia 30 czerwca 2006 r. 335 tys. zł i zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na ten dzień. Łącznie całkowite koszty emisji wyniosą około 900 tys. zł i pomniejszą kapitał zapasowy. W dniu 11.08.2006 podwyższenie kapitału Spółki w związku z powyższą emisją zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Podwyższenie kapitału według ceny nominalnej wyemitowanych akcji wyniosło 25 mln zł. Po dokonaniu emisji dotychczasowy główny akcjonariusz Spółki – KGHM Metale-DSI S.A. posiada około 61,5% udział w kapitale i głosach.

16. Informacja o relacjach między prawnym poprzednikiem a jednostką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Prawnym poprzednikiem Spółki było przedsiębiorstwo „INTERFERIE” Sp. z o.o. w Lubinie przekształcona w INTERFERIE S.A. z dniem 30.12.2004 r.

17. Informacja o korektach do poziomu inflacji

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe nie podlegały korekcie wskaźnikiem inflacji.

18. Zmiany pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

W stosunku do opublikowanego raportu kwartalnego za II kwartał 2006r. Spółka dokonała zmiany prezentacji w rachunku zysków i strat kosztów odpraw dla byłych członków Zarządu Spółki oraz kosztów przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego w łącznej kwocie 426 tys. zł. Reklasyfikacji dokonano z pozostałych

kosztów dokonano z pozycji pozostałych kosztów operacyjnych do pozycji kosztów wytworzenia sprzedanych produktów.

19. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości dokonanych w stosunku do poprzedniego okresu obrotowego

W porównaniu do poprzedniego roku obrotowego nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

20. Korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ skutków na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

W bieżącym okresie nie wystąpiły błędy podstawowe.

21. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Nie występuje niepewność co do kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

22. Informacje o łączeniu spółek

W bieżącym okresie obrotowym nie dokonywano łączenia spółek. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych spółek połączonych.

23. Struktura środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych w rachunku przepływów środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Na początek okresu w tys. zł.	Na koniec okresu w tys. zł.	Zmiana w tys. zł.
1.	Środki pieniężne w kasie	79	67	-12
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	166	674	508
3.	Inne środki pieniężne:	19	0	-19
	c) środki pieniężne w drodze	19		-19
	d) inne	0	0	0
4.	Inne aktywa pieniężne	7 374	160	-7 214
	a) aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia - lokaty pieniężne, czek, weksle obe i inne aktywa finansowe	7 374	160	-7 214
	b) odsetki od aktywów finansowych płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia			0
5	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływu środków pieniężnych (1+2+3+4)	7 638	901	-6 737
5a	środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania *	X	175	X
5b	środki pieniężne o nieograniczonej możliwości dysponowania	X	726	X

24. Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu a zmianami stanu w rachunku przepływów pieniężnych za okres od 01.01 do 30.06.2006 r.

Zmiana stanu należności za okres od 01.01. do 30.06.2006 roku

Lp.	Treść	Zmiana stanu w tys. zł
1	Należności krótkoterminowe netto	3 057
2	Należności długoterminowe netto	0
3	Należności z tytułu działalności inwestycyjnej	0
4	Należności wykazane w sprawozdaniu	3 057

Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów za okres od 01.01 do 30.06.2006 r.

Lp.	Treść	Zmiana stanu w tys. zł
1	Zobowiązania krótkoterminowe	2 805
2	Pożyczki	0
3	Kredyty bankowe	40
4	Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe	0
5	Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe	2
6	Odpis z zysku na ZFSS	0
7	Nie wypłacone nagrody z zysku dla załogi	0
8	Zobowiązania z tytułu dywidend	0
9	Zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	516
10	Inne zobowiązania długoterminowe	0
11	Razem zobowiązania z tytułu działalności operacyjnej	2 247

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych za okres od 01.01 do 30.06.2006 roku

w tys. zł.

Lp.	Treść	Zmiana stanu w tys. zł
1	Rozliczenia międzyokresowe bierne w bilansie	1 581
2	Ujemna wartość firmy w roku jej powstania	0
3	Darowizny i dotacje otrzymane składników działalności inwestycyjnej w wartości początkowej	0
I	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych	1 581

1	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe	103
2	Rozliczenia międzyokresowe czynne długoterminowe z tytułu podatku dochodowego - pozycje odnoszone na kapitały własne, wartość firmy i ujemną wartość firmy	0
3	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	1 544
II	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 647