

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego
Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.
w Katowicach
za 2003 r.

Katowice kwiecień 2004 rok

SPIS TREŚCI

Strona

I. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

1.1.	Zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.	5
1.2.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.	5
1.3.	Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym: z tytułu umów leasingu.	6
1.4.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	7
1.5.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.	7
1.6.	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.	7-8
1.7.	Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.	8
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.	8-9
1.9.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.	9-12
1.10.	Zobowiązania długoterminowe.	12
1.11.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.	13-14
1.12.	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).	14-15
1.13.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.	15-16

II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku.

2.1.	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.	16
2.2.	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.	17

2.3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.	17
2.4.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.	17
2.5.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.	18
2.6.	Dane o kosztach według rodzaju w związku ze sporządzaniem rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.	19
2.7.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.	19
2.8.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska).	19
2.9.	Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.	20
2.10.	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.	20
III.	Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.	
3.1.	Pozycje, które miały wpływ na przepływy środków pieniężnych.	21-23
IV.	Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki.	
4.1.	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.	23
4.2.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza).	24
4.3.	Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza).	24
V.	Informacja o przyczynach zmian w stosunku do roku poprzedzającego.	
5.1.	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.	24
5.2.	Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.	24
5.3.	Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz wysokość kapitału własnego.	25
5.4.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	25

VI. Informacje o przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.	
6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.	26
6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.	26-27
6.3. Wykaz spółek (nazwa siedziby), w których SRK S.A. posiada co najmniej 20% udziałów wraz z podaniem procentu udziałów i stopnia udziału w zarządzaniu oraz informacji o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy.	28-29
6.4. Powody z jakich jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.	29
VII. Informacja o połączeniu spółek.	29
VIII. Informacja o niepewności kontynuacji działalności.	29
IX. Inne informacje, nie wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	30

I.

UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

Zgodnie z art. 48 (51), ust. 1 pkt 2 oraz załącznikiem nr 1 znowelizowanej ustawy o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591, Dz. U. Nr 113, poz. 1186) „Dodatkowe informacje i objaśnienia” zawierają dane liczbowe w zł i gr i przedstawiają się następująco:

1.1. Zakres zmian w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Zmiany w zakresie ruchu w grupach rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają następujące załączniki:

- Nr 1 - Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2003 r. – 31.12.2003 r.
- Nr 2 - Zmiany w inwestycjach długoterminowych w okresie od 01.01.2003r. do 31.12.2003r
- Nr 3 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	8 821 308,81	632 086,00	338 907,58	9 114 487,23
Wartość początkowa prawa wieczystego użytkowania (zł i gr.)	39 591 623,61	3 696 206,91	797 752,47	42 490 078,05
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania (zł i gr.)	7 071 104,90	78 313,64	6 133 943,36	13 126 734,62
Wartość netto wykazana w bilansie (zł i gr.)	32 520 518,71	3 774 520,55	6 931 695,83	29 363 343,43

W bilansie poz. A II 1a wykazuje się wartość prawa wieczystego użytkowania i wartość gruntów własnych.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji i na koniec roku obrotowego ich wartość wynosi 1 661 124,97 zł.

Ich wartość początkowa na dzień 1.01.2003 wynosiła 1 661 316,17 zł .

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym: z tytułu umów leasingu.

Rodzaje umów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Dzierżawa				
Najem				
Inne	86 765 589,21	38 309 887,41	1 411 990,00	123 663 486,62
Razem	86 765 589,21	38 309 887,41	1 411 990,00	123 663 486,62

SRK S.A. użytkuje środki trwałe na podstawie umów użyczenia i nie ma prawa do ich amortyzowania i umarzania. Środki trwałe używane na podstawie wyżej wymienionych umów są ewidencjonowane w ewidencji pozabilansowej Biura Zarządu Spółki i Oddziału „CZOK”. Majątek użytkowany przez Oddział „CZOK” służy do zabezpieczenia kopalń sąsiednich przed zagrożeniem wodnym. W Biurze Zarządu wartość środków trwałych dotyczy majątku użytkowanego na podstawie umowy użyczenia zawartej z Katowickim Holdingiem Węglowym S.A. i trzech samochodów, które są przedmiotem leasingu operacyjnego.

Specyfikacja majątku użyczonego:

- Katowicki Holding Węglowy S.A – umowa użyczenia z dnia 31.10.2002r
Wartość majątku – 71 539 030 ,00 zł.
- KWK „ Siemianowice- ZG Rozalia" Sp. z o.o. – umowa użyczenia z dnia 12.12.2001 r.
Wartość majątku - 9 764 399,48 zł.
- Gliwicka Spółka Węglowa S.A.- akt notarialny Rep. „ A " nr 6274/2001
Wartość majątku - 4 460 538,00 zł.
- BSRK KWK „ Powstańców Śląskich " Sp. z o.o. – umowa użyczenia z dnia 23.06.2003r
Wartość majątku – 37 589 833,06 zł
- BSRK „ KWK Centrum- Szombierki " Sp. z o.o. – akt notarialny Rep. „ A" nr 18832/2002
Wartość majątku – 33 161,08 zł
- Leasing samochodów o wartości - 276 525,00 zł

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

Zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wynoszą:

- wg stanu na dzień 31.12.2002r. 33.750.130,50 zł
 - wg stanu na dzień 31.12.2003r. 37.913.185,80 zł
- i dotyczą zobowiązań ewidencjonowanych pozabilansowo w Oddziale/Zakładzie KWK „Wałbrzych-Nowa Ruda”.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał akcyjny SRK S.A. wynosi 43 836 700,00 zł i dzieli się na 438 367 akcji pierwszej emisji serii A o wartości nominalnej 100,00 zł każda oznaczonych numerami od 000 001 do 438 367.

Właścicielem wszystkich akcji jest Skarb Państwa.

Wszystkie akcje są imienne i uprzywilejowane co do głosu. Uprzywilejowanie akcji serii A polega na tym, że na każdą akcję przypada 5 głosów.

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

L.p.	Treść	Kapitał	
		Zapasowy	z aktualizacji wyceny
1.	Stan na początek okresu	13 370 782,71	25 211 008,31
2.	Zwiększenia - w tym z tytułu:	7 198 577,76	
a)	Z zysku 2002r	923 818,33	
b)	Różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych sprzedanych i likwidowanych	6 274 759,43	
	Razem (a+b+c)	7 198 577,76	

3.	Zmniejszenia w tym z tytułu:	14 294 601,04	6 594 337,09
a)	Pokrycie strat	14 294 601,04	
b)	Różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych sprzedanych i likwidowanych		6 274 759,43
c)	Zbycie prawa wieczystego użytkowania gruntu		319 577,66
	Razem (a+b+c)	14 294 601,04	6 594 337,09
4.	Stan na koniec okresu (1+2-3)	6 274 759,43	18 616 671,22

1.7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto za rok obrotowy 2003 w kwocie 20 115 810,56 zł Zarząd SRK S.A. proponuje przeznaczyć na powiększenie kapitału zapasowego.

Jednocześnie proponuje kapitał zapasowy w kwocie 26 390 569,99 zł pochodzący:

- z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny
środków trwałych sprzedanych
i zlikwidowanych w kwocie 6 274 759,43 zł
- utworzony z zysku roku obrotowego 2003 w kwocie 20 115 810,56 zł

przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Utworzone w roku 2002 rezerwy na zobowiązania z tytułu roszczeń pracowniczych: z tytułu odejścia na emeryturę osób przebywających na urloпах górniczych i dopłat do nagród jubileuszowych zasądzonych wyrokami sądowymi zostały w roku 2003 rozwiązane w całości.

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Przyjęto do bilansu (Pasywa B)
I.	Rezerwy długoterminowe						
1.	w tym: świadczenia emerytalne i podobne						
2.	Pozostałe rezerwy						
II.	Rezerwy krótkoterminowe	2 042 296,40			2 042 296,40		
1.	w tym: świadczenia emerytalne i podobne						
2.	Pozostałe rezerwy	2 042 296,40			2 042 296,40		
	w tym:						
a)	roszczenia pracownicze	1 831 564,33			1 831 564,33		
b)	odsetki od roszczeń pracowniczych	210 732,07			210 732,07		
III.	Rezerwa na odroczone podatek dochodowy						
IV.	RAZEM (I+II+III)	2 042 296,40			2 042 296,40		

W roku 2003 Spółka nie utworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w art. 35 d ustawy o rachunkowości ponieważ:

przyszłe zobowiązania wynikające z uprawnień ostonowych i aktywizująco-adaptacyjnych wynikających z art. 8 ust 1 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006, jak również skutki przeniesione z GPS w latach 2003-2006 finansowane będą dotacją budżetową na restrukturyzację zatrudnienia.

Przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz inne roszczenia byłych pracowników jak również zobowiązania z tytułu ujawnionych szkód górniczych przewidziane są do sfinansowania dotacją budżetową.

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności (zgodnie z art. 35b ust. 1 do 4 ustawy) zamieszczono w poniższej tablicy.

Należności długoterminowe:

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykoryszta nie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Przyjęto do bilansu
1.	Należności długoterminowe - brutto	2 935 824,50				2 803 757,58	
a)	- od jednostek powiązanych						
b)	- od pozostałych jednostek	2 935 824,50				2 803 757,58	
2.	Odpisy aktualizujące należności	2 878 341,09			102 757,80	2 775 583,29	
a)	-od jednostek powiązanych						
b)	-od pozostałych jednostek	2 878 341,09			102 757,80	2 775 583,29	
3.	Należności długoterminowe - netto	57 483,41				28 174,29	28 174,29
a)	- od jednostek powiązanych						
b)	- od pozostałych jednostek	57 483,41				28174,29	28 174,29

Należności długoterminowe w kwocie 2 775 583,29 zł obejmują w szczególności należności za sprzedane budynki mieszkalne dla SM „Górnik” (Oddział Wałbrzych Nowa- Ruda), których okres spłaty rozłożony jest do roku 2030. Do wysokości tych należności w pełni utworzony został w latach poprzednich odpis aktualizujący.

Należności krótkoterminowe:

Lp.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Przyjęto do bilansu
1.	Należności krótkoterminowe - brutto	113 803 105,93				114 180 918,34	
a)	- od jednostek powiązanych	3 193 756,24				4 893 237,53	
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	1 460 211,65				1 725 977,04	
	- inne	1 733 544,59				3 167 260,49	
b)	- od pozostałych jednostek	110 609 349,65				109 287 680,81	
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	22 388 540,90				22 334 057,83	
	- z tyt. podatk., dotacji, ceł, i ubez..społ.	14 235 531,89				7 403 545,00	
	- inne	72 744 159,55				78 164 373,87	
	- dochodzone na drodze sądowej	1 241 117,31				1 385 704,11	
2.	Odpisy aktualizujące należności	30 516 230,30	63 473 089,21	3 989 555,56	531 701,96	89 468 061,99	
a)	- od jednostek powiązanych	1 462 025,18	271 851,82	0,00	45 515,10	1 688 361,90	
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	1 187 448,51	74 215,00	0,00	45 515,10	1 216 148,41	
	- inne	274 576,67	197 636,82	0,00	0,00	472 213,49	
b)	- od pozostałych jednostek	29 054 205,12	63 201 237,39	3 989 555,56	486 186,86	87 779 700,09	
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	18 114 938,14	4 095 904,17	3 916 400,05	298 020,07	17 996 422,19	
	- inne	9 698 149,67	58 878 775,14	73 155,51	106 195,51	68 397 573,79	
	- dochodzone na drodze sądowej	1 241 117,31	226 558,08	0,00	81 971,28	1 385 704,11	
3.	Należności krótkoterminowe - netto	83 286 875,59				24 712 856,35	24 712 856,35
a)	- od jednostek powiązanych	1 731 731,06				3 204 875,63	3 204 875,63
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	272 763,14				509 828,63	509 828,63
	- inne	1 458 967,92				2 695 047,00	2 695 047,00
b)	- od pozost. jednostek	81 555 144,53				21 507 980,72	21 507 980,72
	- w tym z tytułu: dostaw i usług	4 273 602,76				4 337 635,64	4 337 635,64
	- z tyt. podatk., dotacji, ceł, i ubez..społ.	14 235 531,89				7 403 545,00	
	- inne	63 046 009,88				9 766 800,08	9 766 800,08
	- dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00	0,00

W księgach rachunkowych za rok obrotowy 2003 dokonano przeksięgowania do pozycji należności krótkoterminowych roszczeń z tytułu poniesionych nakładów na środki trwałe posadowione na gruntach o nieunormowanym stanie prawnym (Oddział KWK „ Jan Kanty- Siersza „) w kwocie 2 128 185,00 zł.

Należności te uprzednio (w roku 2002) wykazane były w pozycji wartości niematerialne i prawne. W księgach rachunkowych roku 2003 utworzono odpis aktualizujący wartość tych należności w kwocie 1 064 092,50 zł.

1.10. Zobowiązania długoterminowe.

Na początek roku obrotowego zobowiązania długoterminowe nie występują.

W związku z wejściem w życie w dniu 26.12.2003 r. ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006, zobowiązania pieniężne wraz z odsetkami wymienione w art. 5 ust. 2 tej ustawy z tytułu nieopłaconych składek na ubezpieczenia społeczne powstałe do 30 września 2003 r. w kwocie łącznej 12.616.225,26 zł, na podstawie art. 6 wyżej wymienionej ustawy podlegają odroczeniu i w związku z tym w bilansie SRK S.A. za rok obrotowy 2003 zostały wykazane jako zobowiązania długoterminowe.

Termin spłaty zobowiązań, o których mowa wyżej podlega odroczeniu do 31 grudnia 2004 r.

Od dnia 1.01 2005 r. Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. jest zobowiązana spłacać odroczone zobowiązania w równych miesięcznych ratach w następujący sposób:

- 1/ od 1.01.2005 do 31.12.2007 SRK S.A. spłaci 3.784.867,58 zł co stanowi 30 % zobowiązań długoterminowych,
- 2/ od 1.01.2008 do 31.12.2010 SRK S.A. spłaci 8.831.357,68 zł co stanowi pozostałe 70% zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe wobec ZUS	Kwota zł.
Od 1 roku do 3 lat	2.523.245,05
powyżej 3 lat do 5 lat	7.149.194,29
powyżej 5 lat	2.943.785,92
Razem zobowiązanie do zapłaty	12.616.225,26

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w roku obrotowym 2003 jak i za rok poprzedni nie występują.

Zestawienie długoterminowych biernych rozliczeń międzyokresowych oraz krótkoterminowych biernych i czynnych na początek i koniec roku obrotowego prezentuje poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		Początek roku	Koniec roku
I	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów - aktywa		
1	Inne w tym z tytułu:		
a)	Kosztów prac rozwojowych		
b)	Kosztów finansowych		
c)	Rekultywacja terenów finansowanych dotacją z NFOŚiGW	30 000,00	30 000,00
d)	Koszty wyceny lokali mieszkalnych przeznaczonych do sprzedaży	7 475,22	2 465,35
e)	Prenumerata czasopism na rok następny	3 511,08	1 891,50
f)	Pozostałych kosztów – opłata restrukturyzacyjna i prolongacyjna	750 804,97	74 682,57
	Razem	791 791,27	109 039,42
II	Rozliczenia międzyokresowe – pasywa		
	Ujemna wartość firmy		
III	Inne rozliczenia międzyokresowe – pasywa		
1	Długoterminowe w tym:	14 140 269,62	14 783 721,64
a)	Kosztów prac rozwojowych		
b)	Kosztów finansowych		
c)	Pozostałych kosztów		
d)	Dotacje, subwencje i dopłaty do środków trwałych w budowie	13 484 570,36	13 440 508,13
e)	Dotacje, subwencje i dopłaty do prac rozwojowych		
f)	Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte na mocy prawa - Decyzja Wojewody	655 699,26	1 255 473,47
g)	Równowartość otrzymanych należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym		87 740,04
2	Krótkoterminowe w tym:	217 214,97	316 873,71

a)	Kosztów prac rozwojowych		
b)	Kosztów finansowych		
c)	Pozostałych kosztów		
d)	Dotacje, subwencje i dopłaty do środków trwałych w budowie		
e)	Dotacje, subwencje i dopłaty do prac rozwojowych		
f)	Równowartość otrzymanych należnych od kontrahentów środków z tyt. świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych	155 500,00	214 000,00
g)	Zaliczki na wykup lokali mieszkalnych	61 714,97	102 873,71
h)	Pozostałe przychody		
	Razem	14 357 484,59	15 100 595,35

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na					
	Początek roku obrotowego			Koniec roku obrotowego		
	Kwota zobowiązań	Zabezpieczenie		Kwota zobowiązań	Zabezpieczenie	
		kwota	%*)		kwota	%*)
Hipoteczne	608 249 160,75	607 639 160,75	324,83	473 637 195,69	488,02	
Zastaw na majątku podatnika	380 850,87	990 850,87	1,02	610 000,00	0,83	
Zastaw skarbowy ZUS	19 438 585,83	19 438 585,83	12,70	19 438 585,83	52,50	
Inne – umowa przelew wierzytelności	56 744,55	56 744,55	0,1	0,00	0,00	
Razem	628 125 342,00	628 125 342,22	328,6	494 295 781,52	541,35	

*) zabezpieczenie wyrażone jako % sumy aktywów

Zabezpieczeniem hipotetycznym objęte są przede wszystkim zobowiązania wobec budżetu państwa oraz wobec ZUS Oddział w Tarnowskich Górach. Podkreślenia wymaga fakt, iż wierzyciele często dokonywali wpisów według jednego tytułu wykonawczego do różnych ksiąg wieczystych co zwielokrotnia zadłużenie Spółki.

Jednakże w roku obrotowym 2003 zobowiązania wobec budżetu państwa oraz wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez płatnika za wyjątkiem składki emerytalnej zostały umorzone z mocy prawa na podstawie ustawy o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006. Pozostała część zobowiązań wobec ZUS podlega odroczeniu i rozłożeniu na raty. Zgodnie z art. 5 ust. 4 wyżej wymienionej ustawy wraz z umorzeniem zobowiązań pieniężnych wygasają ustanowione dla tych zobowiązań zabezpieczenia na majątku Spółki. Należy jednak nadmienić, że do zakończenia badania

sprawozdania finansowego Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. nie uzyskała potwierdzenia o uchyleniu tych zabezpieczeń.

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
	Kwota	% *)	Kwota	% *)
1. Zobowiązania warunkowe ogółem z tego:				
a) gwarancje				
b) poręczenia				
c) poręczenia wekslowe	9 562 500,00		4 000 000,00	
2. Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego w Jaworznie z tyt. wpłaty z zysku odsetki naliczone				
3. Zobowiązania wobec PFRON w Warszawie – odsetki naliczone od zobowiązań powstałych zarówno przed jak i po 31.03.98r.				
4. Zobowiązania z tytułu opłaty eksploatacyjnej – odsetki naliczone				
5. Zobowiązania z tytułu szkód górniczych				
6. Odsetki naliczone z tytułu ochrony środowiska				
7. Urząd Skarbowy odsetki od wpłat z zysku	10 259 540,30	2,10		
8. Urząd Skarbowy – odsetki od funduszu płac	1 308 557,10	0,29		
9. US – odsetki od podatku od wzrostu wynagrodzeń	11 082 469,30	2,27		
10. US – odsetki od dotacji i dywidendy	8 771 420,86	1,80	7 749 785,17	2,04
11. Zobowiązania z tytułu opłaty eksploatacyjnej – odsetki naliczone – gmina Sosnowiec				
12. Zobowiązania z tytułu wieczystego użytkowania				
13. Zobowiązania wobec b.prac. % od odpraw ekonom.				
14. Zobowiązania z tytułu ekwiwalentu. za zaoszczędzoną odzież				
15. Inne zobowiązania	840 357,13	0,17	840 357,13	0,22
SUMA	32 262 344,69	6,63	8 590 142,30	2,26

*) zabezpieczenie wyrażone jako % sumy aktywów

Zobowiązanie warunkowe w kwocie 7 749 785,17 zł (wykazane w poz. 10) dotyczy wysokości odsetek naliczonych od dotacji otrzymanej przez Zakład KWK „Wałbrzych - Nowa Ruda” w latach 1997-1999.

Zobowiązania w kwocie 840 357,13 zł dotyczą zobowiązań spornych zlikwidowanego Oddziału KWK „Katowice”.

W związku z otrzymaną dotacją na pokrycie kosztów związanych z rekultywacją terenów pokopalnianych oraz gaszeniem pola pożarowego Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. złożyła w NFOŚiGW zabezpieczenie w postaci weksla „ in blanco” opłaconego do kwoty 4 000 000,00 zł, którego wartość jest również zobowiązaniem warunkowym.

Należy nadmienić, że w trakcie badania sprawozdania finansowego w związku z zakończeniem umowy dotacji, wyżej wymieniony weksel „ in blanco ” został anulowany.

II.

UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU

2.1.Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży kształtuje się następująco:

Załącznik nr 3.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku 2003 na podstawie Zarządzenia Prezesa Zarządu SRK S.A. nr 26/ 2003 z dnia 30.10.2003 r. we wszystkich Oddziałach SRK S.A. przeprowadzono roczną inwentaryzację środków trwałych drogą spisu z natury według stanu na 30.11.2003 r.

W związku z przeprowadzoną inwentaryzacją środków trwałych w drodze spisu z natury dokonano odpisu aktualizującego wartości niektórych środków trwałych, ponieważ ich faktyczne zużycie jest wyższe niż zapewniła to przyjęta stawka amortyzacyjna. Wysokość dokonanego odpisu aktualizującego środków trwałych w księgach roku obrotowego 2003 wynosi 1 609 887,45 zł.

Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych zostały wyjaśnione i rozliczone w księgach rachunkowych SRK S.A. za rok obrotowy 2003.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym 2003 nie dokonano odpisu aktualizującego wartości mułów poflotacyjnych. Wartość zapasów była aktualizowana w latach poprzednich i wartość bilansowa jest obecnie równa ich wartości rynkowej.

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

2.5.Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Zgodnie z tabelą nr 6 (Wzór pełny – załącznik)

Lp.	Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1.	Wynik brutto	20 136 562,56
2.	Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	155 966 236,15
3.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	280 003 901,14
4.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	8 507,26
5.	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	397 679 813,72
6.	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	18 145 253,75
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)	0,00
8.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
9.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0,00
10.	Ulga inwestycyjna (-)	0,00
11.	Podstawa opodatkowania	0,00
12.	Podatek dochodowy	0,00

W roku 2003 SRK S.A. przyjmuje do ustalenia podatku dochodowego od osób prawnych , że kwota 39 923 453,40 zł dotycząca amortyzacji dodatniej wartości firmy stanowi koszty uzyskania przychodu , natomiast kwota 92 980 440,66 zł dodatkowej amortyzacji dodatniej wartości firmy nie stanowi kosztu uzyskania przychodu .

W związku z zaistniałymi w tym zakresie wątpliwościami dotyczącymi interpretacji przepisu art. 16g ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przy sporządzaniu deklaracji podatkowych za rok 2001 Zarząd SRK S.A. pismem z dnia 8.04.2002 znak SRK/867/02 oraz uzupełnieniem do tego pisma znak SRK/1079/02 wystąpił do Drugiego Urzędu Skarbowego w Katowicach o jednoznaczną interpretację tego przepisu .

Zarówno w roku 2001 jak i 2002 obliczając podatek dochodowy od osób prawnych, SRK S.A. przyjęła kwotę amortyzacji dodatniej wartości firmy jako koszt uzyskania przychodu zgodnie ze stanowiskiem wyrażonym w wyżej wymienionych pismach skierowanych do Drugiego Urzędu Skarbowego w Katowicach .

Amortyzacja dodatniej wartości firmy przyjęta do obliczania podatku dochodowego od osób prawnych jako koszt uzyskania przychodu za rok 2001 wynosi 26 790 190,15 zł , a za rok 2002 wynosi 39 923 453,40 zł .

2.6. Dane o kosztach według rodzaju w związku ze sporządzaniem rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

L.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni		Zmiana stanu	
		Kwota	Str. %	Kwota	Str. %	Kwota	Str. %
1.	Amortyzacja	151 860 016,33	47,9	55 634 664,55	26,0	+96 225 351,78	
2.	Zużycie materiałów i energii	50 526 413,47	15,9	50 494 611,16	23,6	+31 802,31	
3.	Usługi obce	52 277 370,41	16,4	53 221 182,54	24,9	-943 812,13	
4.	Podatki i opłaty	15 321 431,63	4,8	10 601 220,58	5,0	+4 720 211,05	
5.	Wynagrodzenia	35 962 143,23	11,3	32 829 654,24	15,3	+3 132 488,99	
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	9 404 743,89	2,9	7 051 188,97	3,3	+2 353 554,92	
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 472 999,15	0,8	4 115 715,39	1,9	-1 642 716,24	
	Ogółem	317 825 118,11	100	213 948 237,43	100	+103 876 880,67	

Wzrost kosztów amortyzacji o kwotę 96 225 351,78 zł nastąpił przede wszystkim z powodu dokonanych dodatkowych odpisów amortyzacyjnych wartości firmy w kwocie ogółem 92 980 440,18 zł , w tym :

KWK Żory w kwocie 13 791 751,31 zł

KWK Wałbrzych w kwocie 2 476 203,76 zł

KWK Nowa Ruda w kwocie 76 712 485,11 zł

Dodatnia wartość firmy powstała w związku z zakupem wyżej wymienionych przedsiębiorstw (art.13a) ustawy z 26 listopada 1998 o dostosowaniu górnictwa węgla kamiennego (Dz. U. 162 z 1998r poz. 1112 z późniejszymi zmianami).

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Koszty tego rodzaju nie występują w SRK S.A. w roku ubiegłym jak i w bieżącym roku obrotowym.

2.8. Koszty poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska).

W roku obrotowym 2003 w SRK S.A. poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie ogółem: 948 154,50 zł. w tym: dotyczące budowy środków trwałych służących likwidacji zagrożeń wodnych finansowanych dotacją budżetową w kwocie 838 691,00 zł (dotyczy zadań : modernizacji stacji wentylatorów i zabudowy centralnego systemu łączności telefonicznej i dyspozytorskiej).

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1.	Zyski losowe		-
2.	Zyski pozostałe	7 212,18	-
3.	Razem (1+2)	7 212,18	-
4.	Straty losowe (pożar)	3 360 998,34	-
5.	Straty pozostałe	4 770,18	-
6.	Razem (4+5)	3 365 768,52	-
7.	Różnica – losowe (1-4)	- 3 360 998,34	-
8.	Różnica – pozostałe (2-5)	2 442,00	-
9.	O g ó ł e m. (7+/-8)	- 3 358 556,34	-
10.	Podatek dochodowy od osób prawnych od poz. 9	0,00	-

W roku obrotowym 2003 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych za rok obrotowy 2003 nie występuje.

III.

OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Rachunek przepłyów pieniężnych za rok obrotowy 2003 sporządzony jest metodą pośrednią. Zmiany stanów poszczególnych pozycji rachunku przepłyów pieniężnych wynikają z danych umieszczonych w bilansie.

3.1. Pozycje, które miały wpływ na przepływy środków pieniężnych.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 01.01.2003r. do 31.12.2003 r. wykazuje zwiększenie ich stanu o kwotę 3 236 775,33 zł.

Grupa A – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

I. Zysk (netto)

Pozycja B rachunku zysków i strat +20 115 810,56

II. Korekty razem:

Suma korekt A II 1 do A II 10

- | | |
|--|------------------------|
| 1. Amortyzacja: | +151 957 907,00 |
| • pozycja z rachunku zysków i strat | +151 860 016,33 |
| • konto 761-21 | + 97 890,67 |
| 2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach | + 138 352,94 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | + 21 843 762,93 |
| Pozycja H 1 rachunku zysku i strat ,
strata ze zbycia | |
| • niefinansowych aktywów trwałych | +15 473 634,03 |
| • ujawnione niedobory inwentaryzacyjne | + 470 523,67 |
| • ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne | - 250 255,00 |
| • otrzymane darowizny | - 367 648,80 |
| • trwała utrata wartości udziałów | + 3 100 845,30 |

• odpisy aktualizujące środki trwałe	+1 609 887,45
• przeniesione z wartości niematerialnych i prawnych do rozrachunków roszczeń o nakłady w środkach trwałych	+ 2 128 185,00
• zmiana kapitałów	- 321 408,72
5. Zmiana stanu rezerw- spadek	- 2 042 296,40
6. Zmiana stanu zapasów	+ 1 697 482 ,32
7. Zmiana stanu należności	+ 59 603 328,36
• długoterminowych	+29 309,12
• krótkoterminowych	+ 58 574 019,24
powiększona o kwotę wykazaną w bilansie w poz. B II b	+1 000 000,00
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek	- 239 918 224,08
• zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	+ 12 616 225,26
• zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-252 553 727,44
• zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	- 258 181,00
• naliczone odsetki od pożyczki z FGŚP	+277 459,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	+429 067,13
• zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	+ 682 751,85
• zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	+743 110,76
• przyjęte prawo wieczystego użytkowania gruntu	- 996 795,48
10. Inne korekty:	
• umorzone odsetki od pożyczki z FGŚP	-12 506 859,11

Grupa B. Przepływy z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy:	+ 7 235 948,74
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	+7 094 895,80
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości	-
3. Z aktywów finansowych w tym :	
• w jednostkach powiązanych kapitałowo	+ 141 052,94
4. Inne wpływy inwestycyjne	-

II. Wydatki:	+ 5 040 799,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	+ 4 748 560,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-
3. Na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	+ 2 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	+ 289 738,68
Grupa E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	+ 3 236 775,33
Grupa F . Środki pieniężne na początek okresu	+ 23 418 108,12
Grupa G. Środki pieniężne na koniec okresu	+ 26 654 883,45

IV.

PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

4.1. Informacje o zatrudnieniu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2002r.	Stan na 31.12.2003r.
I	Razem pracownicy stanowisk robotniczych	354	404
II	Razem pracownicy stanowisk nierobotniczych	307	353
III	Ogółem zatrudnienie (suma I do II)	661	757
IV	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	667	727

4.2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza).

Wyszczególnienie	W roku	
	poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia łącznie:	716 830,74	736 812,60
1. Wypłacone członkom Zarządu	467 218,62	466 552,80
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej	249 612,12	270 259,80

4.3. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza).

W roku 2003 nie udzielono pożyczek członkom zarządu i organów nadzorczych Spółki.

V.

INFORMACJA O PRZYCZYNACH ZMIAN W STOSUNKU DO ROKU POPRZEDZAJĄCEGO

5.1. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym 2003 nie występują żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, a ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

5.2. Znaczące zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku 2004 tj. do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2003 nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nie ujęte w tym sprawozdaniu.

5.3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz wysokość kapitału własnego.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości w tym metody wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego nie mają istotnego wpływu na sytuację majątkową, wynik finansowy Spółki, jak również na wysokość kapitału własnego.

5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W bieżącym roku obrotowym jednostka nie dokonywała istotnych zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do roku poprzedzającego oprócz wymienionych poniżej.

1. Celem zapewnienia porównywalności danych wykazywanych w rachunku wyników w latach poprzednich w pozycji kosztów ogólnego Zarządu informujemy, że w księgach roku obrotowego 2003 jednostka dokonała całości odpisu amortyzacyjnego dodatniej wartości firmy . Odpis amortyzacyjny został w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększony o 92 980 440,18 zł .
2. W rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2002 w pozycji H.I wykazano stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w kwocie 9 912 105,59 zł . Wynik ze zbycia nie obejmował kosztów i przychodów związanych z przekazaniem majątku w trybie art. 66 ordynacji podatkowej w zamian za wygaszenie zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz wypłat z zysku , likwidacją środków trwałych, nieodpłatnym przekazaniem środków trwałych i zaniechaniem budowy środków trwałych.

Po uwzględnieniu w rachunku zysków i strat za rok 2002 sposobu prezentacji danych związanych z tą operacją wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych stanowi zysk .

Poz. G. I	15 819 010,06
	{ 0,00 }
Poz. G.13- pozostałe przychody operacyjne	294 988 109,68
	{ 344 528 694,73 }
Poz. G.16- inne przychody operacyjne	47 034 314,51
	{ 112 393 909,62 }
Poz. H.III -pozostałe koszty operacyjne	250 641 341,88
	{ 300 181 926,93 }
Poz. H.I - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
	{ 9 912 105,59 }
Poz. H.III- inne koszty operacyjne	242 143 793,89
	{ 281 772 273,35 }

VI.

WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIE PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w roku obrotowym 2003 nie dokonywała żadnych przedsięwzięć wspólnych z innymi podmiotami gospodarczymi.

6.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (art. 56 ustawy o rachunkowości – zwolnienia z konsolidacji).

Zakład	Nazwa spółki	Wyszczególnienie transakcji i ich przedmiot	Kwoty transakcji za 2003r.	
			Zakup	Sprzedaż
„Jan Kanty-Siersza”	ZGRiUH „Jan Kanty” Sp. z o.o. Jaworzno	usługi hydrogeologiczne	2 440,00	
		wykup wymagań ofertowych		122,00
		sprzedaż urządzeń		13 400,48
		sprzedaż gruntu		43 845,60
		dzierżawa urządzeń		14 603,40
		dzierżawa OW Jastarnia		17 934,00
„Wałbrzych-Nowa Ruda”	PPHU „BONOWEX” Sp. z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż energii elektrycznej		83 197,50
		ważenie samochodów, załadunek szlaki	1 414,00	
	„CIEPŁOWNICTWO” Sp.z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż mułu, energii, dzierżawa		1 322 190,02
		energia cieplna, woda przemysłowa	357 141,60	

	„GRABINEX” Sp. z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż kruszarki szczękowej		28 670,00
	„BudExCo” Sp.z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż energii elektrycznej, ciepłej, dzierżawa		73 178,33
		usługi rozbiórkowe	11 163,00	
	PPHU „MAG DREW” Sp. z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż mułu, energii, dzierżawa		182 618,14
		usługi czystości i tokarskie, prowizja węgiel	184 824,36	
	„ExtraGaz” Sp.z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż mułu, materiałów		75 491,94
	„Gran MarCo” S.A. Nowa Ruda	dozór obiektu, instal. systemów alarmowych	6 297,34	
		sprzedaż energii ciepłej, odpady do niwelacji terenu		12 862,68
	„TWÓJ DOM” Sp. z o.o. Wałbrzych	sprzedaż ,dzierżawa pom.opł. telekom.		21 544,61
		Zarządzanie nieruchomościami mieszkaln.	220 254,37	
CZOK	BSRK Sp. z o.o. Z-d KWK „Bobrek- Miechowice”	odprowadzanie ścieków	5 446,65	
		energia elektryczna		231,71
	BSRK Sp. z o.o. Z-d KWK „Grodziec- Paryż”	energia elektryczna	49 997,86	
	Zakład Wydobywczy „Jadwiga”sp.z o.o Zabrze	energia elektryczna, woda, ochrona mienia, sprzątanie		11 434,50
	BSRK Sp. z o.o. Z-d KWK „Powstańców Śl.”- Bytom I	woda, ścieki, energia, usł. telekom., ochrona mienia,	619 420,41	
		energia elektryczna		129 040,07
	KWK „Siemianowice” Zakład Górniczy „Rozalia ”Sp. z o.o. w upadłości	podatek od nieruchomości	106 690,00	
		usł.telefonicznych		100,30
ZGRiUH „Jan Kanty” Sp.z o.o. Jaworzno	usługi likwidacyjne,	6 777 885,37		
	energia elektryczna		8 947,84	
Biuro Zarządu	Bytomska Spółka Restrukturyzacji Kopalń Sp. z o.o. Bytom	usługi telefoniczne	355,35	

6.3. Wykaz spółek (nazwa siedziby), w których SRK S.A. posiada co najmniej 20% udziałów wraz z podaniem procentu udziałów i stopnia udziału w zarządzaniu oraz informacji o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Zakład	Nazwa Spółki	Wartość nominalna udziału	Ilość udziałów	Udział w kapitale %	Wynik finansowy za rok 2003 w tys. zł
„Jan Kanty-Siersza”	ZRGiUH „Jan Kanty” Sp. z o.o. Jaworzno	500,00	294	49,0	+643,9
	PPUH-„KAN-TUR” Sp. z o.o. w likwidacji	200,00	49	49,0	Brak danych
	PHU „ADM-TOR” Sp. z o.o.	100,00	41	41,0	- 0,81
„Czeladź-Sosnowiec”	PW „ADM” Sp. z o.o.	200,00	216	46,6	Brak danych
	Z-d Elektro-Energetyczny „POLSTER-E” Sp. z o.o.	100,00	30	30,0	+1,7
	ZPZW „PORĄBKA” Sp. z o.o.	1000,00	350	35,0	+2638,7
„Wałbrzych-Nowa Ruda”	PPHU „BONOWEX” Sp. z o.o. Nowa Ruda	500,00	670	20,0	- 494,0
	„CIEPŁOWNICTWO” Sp. z o.o. Nowa Ruda	100,00	24 324	100,0	+ 84,0
	„Silesia” Sp. z o.o. Nowa Ruda	100,00	4 550	100,0	upadłość
	„BudExCo” Sp. z o.o. Nowa Ruda	500,00	2 740	25,9	- 820,0
	„Gran MarCo” S.A. Nowa Ruda	1 051 480,00	10,00	23,9	- 4 662,4
	PPHU „MAG DREW” Sp. z o.o. Nowa Ruda	100,00	80	100,0	- 162,0
	PPH KAMEX Sp. z o.o. w upadłości Nowa Ruda	100,00	638	49,1	upadłość
	„ExtraGaz” Sp. z o.o. Nowa Ruda	800,00	2 805	100,0	- 85,0
	„CARBO- JULIA” Sp. z o.o. w upadłości Wałbrzych	50,00	71 708	76,4	- 844,0
	PPH „WESTBUD ” Sp. z o.o. w likwidacji Wałbrzych	100,00	14	46,6	likwidacja
	„Górnik” S SA Wałbrzych	100,00	61 028	85,8	upadłość
	„Twój Dom” Sp. z o.o. Wałbrzych	100,00	500	100,0	30,0
„TERMOGAZ” Sp. z o.o. Nowa Ruda	100,00	40	100,0	- 3,0	
Biuro Zarządu	Bytomska Spółka Restrukturyzacji Kopalń Sp. z o.o. Bytom	50,00	5 756 512	100,0	+68 365,9
	KWK „Siemianowice – Zakład Górniczy „Rozalia” Sp. z o.o. w upadłości	100,00	301 437	100,0	- 567,1
	ZWSM „Jadwiga” Sp. z o.o. w likwidacji	100,00	139 123	100,0	+41 341,6

ZG „Wojkowice” Sp. z o.o. w likwidacji (99% udziałów posiada BSRK Sp.z o.o.)	50,00	100	0,1	+27 776,0
---	-------	-----	-----	-----------

6.4. Powody z jakich jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art.57 oraz art.58 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09. 1994 r. (z późniejszymi zmianami), ze względu na szczególny charakter prowadzonej działalności i fakt, że niektóre jednostki zależne są w stanie upadłości i likwidacji, a udziały w innych spółkach będą sprzedawane .

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. nabyła akcje i udziały w spółkach prawa handlowego w drodze sukcesji uniwersalnej, których udziałowcami lub akcjonariuszami były kopalnie, które weszły w skład struktury organizacyjnej SRK S.A. W związku z powyższym występujące powiązania kapitałowe w SRK S.A. nie miały charakteru celowego i zamierzonego.

VII.

INFORMACJA O POŁĄCZENIU SPÓŁEK.

W okresie, za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie miało miejsca połączenie spółek.

VIII.

INFORMACJA O NIEPEWNOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

IX.

INNE INFORMACJE, NIE WYMIENIONE POWYŻEJ, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Nie występują.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

ZARZĄD SPÓŁKI

- 1.
- 2.
- 3.

Katowice 20 kwiecień 2004r.