

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego
Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.
w Katowicach
za 2004 r.

Katowice marzec 2005 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
1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.	9-10
1.10. Zobowiązania długoterminowe.	11
1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.	12-13
1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).	14
1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia.	15
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.	16
2.3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.	16
2.4.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.	16
2.5.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.	17
2.6.	Dane o kosztach według rodzaju w związku ze sporządzaniem rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.	18
2.7.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.	18
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.	19
2.10.	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.	19
 III. Objasnienia struktury srodkow pienieznych przyjetych do rachunku przeplywow pienieznych.		
3.1.	Pozycje, które miały wpływ na przepływy środków pieniężnych.	20-22
 IV. Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki.		
4.1.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym.	23
4.2.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza).	23
4.3.	Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych Spółki (Rada Nadzorcza).	23
 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.	24
5.4.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.	25-26
VI.	Informacje o przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.	
6.1.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.	27
6.2.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.	27-28
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.	29
6.4.	Powody z jakich jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.	30
VII.	Informacja o połączeniu spółek.	30
VIII.	Informacja o niepewności kontynuacji działalności.	30
IX.	Inne informacje, nie wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	31

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 01.01.2004 r. – 31.12.2004 r.

Nr 1A- Zmiany w inwestycjach długoterminowych w okresie od 01.01.2004r. do 31.12.2004r.

Nr 2 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	9 174 487,23	643 724,00	1 181 656,93	8 636 554,30
Wartość początkowa prawa wieczystego użytkowania (zł i gr.)	42 490 078,05	23 034 402,06	3 790 164,13	61 734 315,98
Umorzenie prawa wieczystego użytkowania (zł i gr.)	13 126 734,62	6 021 413,06	704 752,31	18 443 395,37
Wartość netto wykazana w bilansie (zł i gr.)	29 363 343,43	17 012 989,00	3 085 411,82	43 290 920,61

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 1 660 814,17 zł.

Ich wartość początkowa na dzień 1.01.2004r. wynosiła 1 661 124,97 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		12 313 559,60		12 313 559,60
Najem				
Inne	123 663 486,62		82 599 574,48	41 063 912,14
Razem	123 663 486,62	12 313 559,60	82 599 574,48	53 377 471,74

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.

Wartość majątku użyczonego i dzierżawionego wynika z zawartych umów:

- Gliwicka Spółka Węglowa S.A. :
 - akt notarialny Rep. „ A ” nr 6274/2001
 - wartość majątku - 3 249 103,00 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,
- Gmina Gliwice :
 - umowa dzierżawy z dnia 1.10.2004r.
 - wartość majątku - 12 313 559,60 zł,
- Leasing samochodów o wartości - 191 815,00 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 31.12.2003r. 37 913 185,80 zł
- wg stanu na dzień 31.12.2004r. 36 789 021,44 zł

i dotyczą zobowiązań ewidencjonowanych pozabilansowo w Oddziale/Zakładzie KWK „Wałbrzych-Nowa Ruda”.

Są to zobowiązania wobec Wojewody Dolnośląskiego z tytułu uwłaszczeń.

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	6 274 759,43	18 616 671,22
2.	Zwiększenia - w tym z tytułu:	29 044 901,78	
a)	Z zysku 2003r.	20 115 810,56	
b)	Różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych, sprzedanych i likwidowanych	3 957 912,70	
c)	Sprzedż prawa wieczystego użytkowania gruntu	1 212 280,27	
d)	Umorzenie zobowiązań w ramach postępowania układowego	3 758 898,25	
	Razem (a + b + c + d)	29 044 901,78	
3.	Zmniejszenia - w tym z tytułu:	26 390 569,99	5 170 192,97
a)	Pokrycie strat	26 390 569,99	
b)	Różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych, sprzedanych i likwidowanych		3 957 912,70

c)	Zbycie prawa wieczystego użytkowania gruntu		1 212 280,27
	Razem (a + b + c)	26 390 569,99	5 170 192,97
4.	Stan na koniec okresu (1+2-3)	8 929 091,22	13 446 478,25

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

Zysk netto za rok obrotowy 2004 w kwocie 10 946 712,27 zł, Zarząd SRK S.A. proponuje przeznaczyć na powiększenie kapitału zapasowego.

Jednocześnie proponuje kapitał zapasowy w kwocie 19 875 803,49 zł pochodzący:

- z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych w kwocie 3 957 912,70 zł ,
 - z umorzenia zobowiązań w ramach postępowania układowego w kwocie 3 758 898,25 zł,
 - ze sprzedaży prawa wieczystego użytkowania gruntu w kwocie 1 212 280,27 zł,
 - utworzony z zysku roku obrotowego 2004 w kwocie 10 946 712,27 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.

W roku 2003 i w roku 2004 Spółka nie utworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w art. 35d ustawy o rachunkowości ponieważ: przyszłe zobowiązania wynikające z uprawnień osłonowych 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 także 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 tabelicy.

Należności długoterminowe:

L.p.	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego	Przyjęto do bilansu
1.	Należności długoterminowe - brutto	2 803 757,58				2 603 522,77	
a)	- od jednostek powiązanych						
b)	- od pozostałych jednostek	2 803 757,58				2 603 522,77	
2.	Odpisy aktualizujące należności	2 775 583,29			179 688,85	2 595 894,44	
a)	-od jednostek powiązanych						
b)	-od pozostałych jednostek	2 775 583,29			179 688,85	2 595 894,44	
3.	Należności długoterminowe - netto	28 174,29				7 628,33	7 628,33
a)	- od jednostek powiązanych						
b)	- od pozostałych jednostek	28 174,29				7 628,33	7 628,33

Należności długoterminowe w kwocie 2 603 522,77 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	114 180 918,34				86 384 792,32	
a)	- od jednostek powiązanych	4 893 237,53				4 367 993,48	
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	1 725 977,04				1 900 280,95	
	- inne	3 167 260,49				2 467 712,53	
b)	- od pozost. jednostek	109 287 680,81				82 016 798,84	
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	22 334 057,83				21 787 951,71	
	- z tyt. podatk. dotacji, ceł, i ubezpie..społ.	7 403 545,00				4 340 720,90	
	- inne	78 164 373,87				54 497 354,15	
	- dochodzone na drodze sądowej	1 385 704,11				1 390 772 ,08	
2.	Odpisy aktualizujące należności	89 468 061,99	13 979 208,59	1 572 139,37	35 840 912,00	66 034 219,21	
a)	- od jednostek powiązanych	1 688 361, 90	492 239,08	286 730,44	543 501,72	1 350 368,82	
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	1 216148,41	-554 918,04	3 572,36	543 501,72	114 156,29	
	- inne	472 213,49	1 047157,12	283 158,08	0,00	1 236 212,53	
b)	- od pozost. jednostek	87 779 700,09	13 523856,90	1 302 515,17	35 317 191,43	64 683 850,39	
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	17 996 422,19	2 610 091,37	1 170 697,27	377 418,74	19 058 397,55	
	- inne	68 397 573,79	10 871 810,17	114 711,66	34 919 991,54	44 234 680,76	
	- dochodzone na drodze sądowej	1 385 704,11	5 067,97	0,00	0,00	1 390 772,08	
3.	Należności krótkoterminowe - netto	24 712 856,35				20 350 573,11	20 350 573,11
a)	- od jednostek powiązanych	3 204 875,63				3 017 624,66	3 017 624,66
	w tym z tytułu: - dostaw i usług	509 828,63				1 786 124,66	1 786 124,66
	- inne	2 695 047,00				1 231 500,00	1 231 500,00
b)	- od pozost. jednostek	21 507 980,72				17 332 948,45	17 332 948,45
	w tym z tytułu: dostaw i usług	4 337 635,64				2 729 554,16	2 729 554,16
	- z tyt. podatk. dotacji, ceł, i ubezpie. społ.	7 403 545,00				4 340 720,90	4 340 720,90
	- inne	9 766 800,08				10 262 673,39	10 262 673,39

1.10. Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe	Kwota zł.
Od 1 roku do 3 lat	5 849 400,26
powyżej 3 lat do 5 lat	9 213 617,98
powyżej 5 lat	4 191 034,19
Razem zobowiązanie do zapłaty	19 254 052,43

Zobowiązania długoterminowe na koniec 2003 r. wynosiły 12 616 225,26 zł i dotyczyły zobowiązań wobec ZUS, które objęte są restrukturyzacją na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003r. o „Restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006” i podlegają spłacie począwszy od roku 2005.

Razem zobowiązania długoterminowe wg stanu na 31.12.2004r. wynoszą ogółem **19 254 052,43 złotych**,

w tym:

- wobec ZUS 11 354 573,69 zł,
- wobec wierzycieli z tyt. postępowania układowego 7 899 478,74 zł.

Zobowiązania te będą przypadają do spłaty:

- w latach 2006-2007 w kwocie 5 849 400,26 zł, co stanowi 30,38% zobowiązań ogółem,

w tym :

- wobec ZUS 2 523 303,14 zł,
- z tytułu postępowania układowego 3 326 097,12 zł ,

- w latach 2008-2009 w kwocie 9 213 617,98 zł , co stanowi 47,85% zobowiązań ogółem,

w tym :

- wobec ZUS 5 887 520,86 zł,
- z tytułu postępowania układowego 3 326 097,12 zł,

- w roku 2010 w kwocie 4 191 034,19 zł , co stanowi 21,77% zobowiązań ogółem,

w tym:

- wobec ZUS 2 943 749,69 zł,
- z tytułu postępowania układowego 1 247 284,50 zł.

1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe w roku obrotowym 2004, 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 NFOŚ i GW	30 000,00	0,00
d)	Koszty wyceny lokali mieszkalnych przeznaczonych do sprzedaży	2 465,35	4 271,94
e)	Prenumerata czasopism na rok następny	1 891,50	1 390,00
f)	Pozostałych kosztów – opłata restrukturyzacyjna i prolongacyjna	74 682,57	61 720,69
	Razem	109 039,42	67 382,63
II.	Rozliczenia międzyokresowe – pasywa		
	Ujemna wartość firmy	0,00	802,00
III.	Inne rozliczenia międzyokresowe – pasywa		
1)	Długoterminowe w tym:	14 783 721,64	85 287 493,86
a)	Kosztów prac rozwojowych		
b)	Kosztów finansowych		
c)	Pozostałych kosztów		
d)	Dotacje, subwencje i dopłaty do środków trwałych w budowie	13 440 508,13	12 573 941,93
e)	Dotacje, subwencje i dopłaty do prac rozwojowych		
f)	Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte na mocy prawa - Decyzja Wojewody	1 255 473,47	1 600 129,53
g)	Równowartość otrzymanych należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym	87 740,04	18 111,30
h)	Równowartość umorzeń zobowiązań objętych postępowaniem układowym	0,00	71 095 311,10
2)	Krótkoterminowe w tym:	316 873,71	17 312 304,97
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	214 000,00	109 469,88
g)	Zaliczki na wykup lokali mieszkalnych i udziałów	102 873,71	2 228 156,27
h)	Pozostałe przychody		7 244,42
i)	Równowartość umorzeń zobowiązań objętych postępowaniem układowym	0,00	14 967 434,40
	Razem	15 100 595,35	102 600 600,83

- 1) W roku obrotowym 2004 nastąpił wzrost rozliczeń międzyokresowych – pasywów o kwotę 87 500 005,48 zł, w związku z odniesieniem kwoty 86 062 745,50 zł zobowiązań w części podlegającej umorzeniu w wyniku zatwierdzenia w dniu 17.08.2004 r. postępowania układowego sygn. akt: X -Ukł. 111/02/3. Powyższe zobowiązania w miarę dokonywania zapłat rat postępowania układowego będą sukcesywnie przenoszone z rozliczeń międzyokresowych przychodów na zwiększenie kapitału zapasowego.

- 2) W grudniu 2004r. Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. dokonała zakupu zespołu składników majątkowych likwidowanej kopalni – Zakład Górniczy „Bytom II” w Bytomiu od Kompanii Węglowej S.A. oraz likwidowanej Kopalni Węgla Kamiennego „Katowice - Kleofas” w Katowicach od Katowickiego Holdingu Węglowego S.A.
Przedmiot zakupu (zespół poszczególnych składników likwidowanej kopalni) zakupiono za łączną cenę 1,22 zł obejmującą podatek od towarów i usług.
Poszczególne składniki majątku zakwalifikowano jako towary, a celem objęcia ich ewidencją księgową przyjęto dla każdego z nich ceną 1,00 złotych. Ogółem w księgach rachunkowych SRK S.A. zaewidencjonowano 804 składniki. Różnicę wynikającą z ceny zakupu i ceny ewidencyjnej tj. 802,00 zł odniesiono w rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujemna wartość firmy).

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		473 637 195,69	186,2		524 112 448,80	234,8
Zastaw na majątku podatnika		610 000,00	0,2		610 000,00	0,3
Zastaw skarbowy ZUS		19 438 585,83	7,6		19 438 585,83	8,7
Inne – umowa przelew wierzycelności		0,00	0,0		0,00	0,0
Razem		493 685 781,52	194,0		544 161 034,63	243,8

*) 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 wielokrotnie 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	4 000 000,00	1,6	4 000 000,00	1,8
2. Niezwrócona dotacja z lat ubiegłych objęta wnioskiem o umorzenie	7 749 785,17	3,0	20 803 495,62	9,3
3. Inne zobowiązania	840 357,13	0,3	0,00	0,0
Razem	12 590 142,30	4,9	24 803 495,62	11,1

*) zabezpieczenie wyrażone jako % sumy aktywów

Zobowiązanie warunkowe w kwocie 20 803 495,62 zł (wykazane w poz. 2) dotyczą wysokości należności głównej i odsetek naliczonych od niezwróconej dotacji z lat 1997-1999.

W związku z otrzymaną dotacją na pokrycie kosztów związanych z rekultywacją terenów pokopalnianych oraz gaszeniem pola pożarowego, Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. złożyła w NFOŚ i GW zabezpieczenie w postaci weksla „ in blanco ” opłaconego do kwoty 4 000 000,00 zł, którego wartość jest również zobowiązaniem warunkowym. Przedmiotowy weksel zostanie zwrócony po stwierdzeniu osiągnięcia efektu ekologicznego z w/w zadania tj. w miesiącu czerwcu 2005 roku.

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 2.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym 2004 dokonano odpisu aktualizującego w wysokości 1 060 187,47 zł dla środków trwałych, w tym dla nieruchomości oraz maszyn i urządzeń, w związku z ich planowaną sprzedażą wg wartości określonej w operatach szacunkowych.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym 2004 nie dokonano odpisu aktualizującego wartości zapasów wykazanych w bilansie.

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.

1. Zgodnie z tabelami „Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (art.12 ust.4 u pd p).
2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu art.16.

Lp.	Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1.	Wynik brutto	11 086 890,77
2.	Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	204 986 764,80
3.	Przychody księgowe nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	62 615 979,35
4.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	57 185,94
5.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	256 870 836,35
6.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-)	412 168,91
7.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
8.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	0,00
9.	Ulga inwestycyjna (-)	0,00
10.	Podstawa opodatkowania	0,00
11.	Podatek dochodowy	0,00

W związku z interpretacją Ministerstwa Finansów z dnia 9.06.2004r. znak: PB4/KGK-82-14-1563-23/04 przesłaną za pismem Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Katowicach z dnia 28.06.2004r. znak: NUS PBI/423-26a/02 wyjaśniającą, iż w SRK S.A. do kosztów uzyskania przychodu nie można zaliczyć amortyzacji dodatniej wartości firmy, w 2004r. SRK S.A. dokonała korekty deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za 2001r., 2002r. i 2003r.

W wyniku tej korekty powstało zobowiązanie podatkowe za 2001r. w kwocie :

- należności głównej 7 501 253,00 zł,

- odsetek 2 310 385,90 zł.

Powyższe zobowiązanie zostało zaksięgowane jako błąd podstawowy w księgach za rok obrotowy 2004. Jednocześnie, składając korektę deklaracji CIT 8 za 2001r., na podstawie art.5 ust.1 pkt 1 Ustawy z dnia 28.11.2003 o „Restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006”, Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w Katowicach złożyła wniosek o stwierdzenie wygaśnięcia przedmiotowego zobowiązania z mocy prawa.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni		Zmiana stanu	
		kwota	str. %	kwota	str. %	kwota	str. %
1.	Amortyzacja	16 116 227,28	9,2	151 860 016,33	47,9	- 135 743 789,05	95,4
2.	Zużycie materiałów i energii	42 174 483,12	24,0	50 526 413,47	15,9	- 8 351 930,35	5,9
3.	Usługi obce	40 022 844,22	22,8	52 277 370,41	16,4	- 12 254 526,19	8,6
4.	Podatki i opłaty	29 500 696,66	16,8	15 321 431,63	4,8	+ 14 179 265,03	-10,0
5.	Wynagrodzenia	35 754 387,75	20,4	35 962 143,23	11,3	-207 755,48	1,0
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	9 328 005,73	5,3	9 404 743,89	2,9	- 76 738,16	0,1
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 585 514,19	1,5	2 472 999,15	0,8	+ 112 515,04	-1,0
	Ogółem	175 482 158,95	100,0	317 825 118,11	100,0	- 142 342 959,16	100,0

Zmniejszenie kosztów amortyzacji o kwotę 135 743 789,05 zł nastąpiło przede wszystkim z powodu zakończenia dokonywania odpisów amortyzacyjnych dodatniej wartości firmy w kwocie ogółem 132 903 894,06 zł.

W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 28.11.2003 r. o „Restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006”, podatek od towarów i usług związany z zakupami służącymi działalności likwidacyjnej finansowany jest dotacją budżetową.

Biorąc pod uwagę przepisy art. 86 i art. 87 ustawy o podatku od towarów i usług, w/w podatek nie podlega odliczeniu i jest odnoszony w ciężar kosztów, co spowodowało wzrost kosztów podatków i opłat o kwotę 14 179 265,03 zł.

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

Koszty tego rodzaju nie występują w Spółce Restrukturyzacji Kopalń 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 2004 w SRK S.A. poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie ogółem: 1 080 575,54 zł, w tym: dotyczące budowy środków trwałych służących likwidacji zagrożeń wodnych finansowanych dotacją budżetową w kwocie 898 057,39 zł (dotyczy zadań : zabudowy głównego rurociągu odwadniania, zabudowy centralnego systemu łączności telefonicznej i oprogramowania komputerów).

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

W roku obrotowym 2004 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych za rok obrotowy 2004 nie występuje.

III.

OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2004 sporządzony jest metodą pośrednią.

Zmiany stanów poszczególnych pozycji rachunku przepływów 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 01.01.2004r. do 31.12.2004 r. wykazuje zmniejszenie ich stanu o kwotę 2 113 054,91 złotych.

Grupa A – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej :

I. Zysk (netto)	
Pozycja B rachunku zysków i strat	+10 946 712,27
II. Korekty razem:	-13 468 871,08
Suma korekt A II 1 do A II 10	
1. Amortyzacja:	+16 271 457,87
• pozycja z rachunku zysków i strat	+16 116 227,28
• konto 761-21	+ 155 230,59
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	-
3. Odsetki i udziały w zyskach	- 315 223,86

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	+ 5 963 689,88
Pozycja H 1 rachunku zysku i strat , strata ze zbycia	
• niefinansowych aktywów trwałych	- 130 433,25
• trwała utrata wartości udziałów	+ 5 033 935,66
• odpisy aktualizujące środki trwałe	+1 060 187,47
5. Zmiana stanu rezerw	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	+ 3 031 214,69
7. Zmiana stanu należności	+ 4 381 978,40
• długoterminowych	+20 545,96
• krótkoterminowych	+ 4 361 432,44
8. Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek	- 123 587 834,43
• zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	+ 6 637 827,17
• zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-130 501 418,10
• naliczone odsetki od pożyczki z FGŚP	+275 756,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	+ 87 541 662,27
• zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	+ 41 656,79
• zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	+87 500 005,48
10. Inne korekty:	- 6 755 815,90
• korekta pod. doch. od osób prawnych za 2001r. odniesiona w księgach jako błąd podstawowy	- 9 811 638,90
• wzrost kapitału zapasowego w wysokości umorzenia zobowiązań spłaty raty postępowania układowego	+ 3 758 898,25
• otrzymane nieodpłatnie grunty	- 666 754,00
• otrzymane nieodpłatnie środki trwałe	- 31 264,21
• korekta wysokości umorzenia środków trwałych	- 5 057,04

Grupa B. - Przepływy z działalności inwestycyjnej :

I. Wpływy: + 27 802 275,85

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych +27 487 051,99
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości -
3. Z aktywów finansowych w tym :
 - w jednostkach powiązanych kapitałowo + 315 223,86
4. Inne wpływy inwestycyjne -

II. Wydatki : + 27 393 171,95

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych + 26 696 287,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne +662 684,72
3. Na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach + 34 200,00
4. Inne wydatki inwestycyjne 0,00

Grupa E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych : - 2 113 054,91

Grupa F . Środki pieniężne na początek okresu : + 26 654 883,45

Grupa G. Środki pieniężne na koniec okresu : + 24 541 828,54

IV.

PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

4.1. Informacje o zatrudnieniu.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2003r.	Stan na 31.12.2004r.
I	Razem pracownicy stanowisk robotniczych	404	360
II	Razem pracownicy stanowisk nierobotniczych	353	325
III	Ogółem zatrudnienie (suma od I do II)	757	685
IV	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	727	708

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

Wyszczególnienie	W roku	
	poprzednim	obrotowym
Wynagrodzenia łącznie:	736 812,60	785 715,20
1. Wypłacone członkom Zarządu	466 552,80	488 059,20
2. Wypłacone członkom Rady Nadzorczej	270 259,80	297 656,00

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

W roku 2004 nie udzielono pożyczek członkom zarządu i organów nadzorczych Spółki.

V.

INFORMACJA O PRZYCZYNACH ZMIAN W STOSUNKU DO ROKU POPRIEDZAJĄCEGO

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

W roku obrotowym 2004 dokonano korekty deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych za 2001 rok w kwocie 9 811 638,90 zł.

Korekta ta została odniesiona jako błąd podstawowy zwiększając stratę z lat ubiegłych. W księgach rachunkowych za rok obrotowy 2004 nastąpiło umorzenie z mocy prawa w/w zobowiązań na podstawie art. 5 ust. 4 ustawy z dnia 28.11.2003r. o „Restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006”. Kwota umorzonych zobowiązań zwiększyła wynik roku obrotowego 2004.

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

W roku 2005 tj. do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2004 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 ciągu roku obrotowego dokonano zmiany zasad księgowania przychodów i kosztów ze sprzedaży energii elektrycznej, co wpłynęło na zmianę prezentacji rachunku zysków i strat w porównaniu z rokiem poprzednim. W roku poprzednim przychody i koszty ze sprzedaży energii elektrycznej ujęte były jako sprzedaż produktów natomiast w badanym roku obrotowym sprzedaż ta została przesięgowana na konta sprzedaży towarów.

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

W związku z powyższą zmianą księgowania w celu zapewnienia porównywalności danych liczbowych w sprawozdaniu za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy, należy przyjąć w Rachunku zysków i strat (wariant kalkulacyjny) zmiany w następujących pozycjach w roku poprzednim:

Poz. A. I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 857 428,20 { 10 283 909,62 }
Poz. A. II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 576 078,45 { 3 149 597,03 }
Poz. B. I. Koszt sprzedanych produktów	8 952 935,21 { 13 107 148,80 }
Poz. B. II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 934 335,55 { 2 780 101,96 }

W rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2003 w pozycji H.I wykazano stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych. Wynik ten nie obejmował wszystkich kosztów i przychodów związanych z likwidacją środków trwałych. Po uwzględnieniu w rachunku zysków i strat za rok 2003 sposobu prezentacji danych związanych z tą operacją, zmieniają się dane w następujących pozycjach:

Poz. G.	Pozostałe przychody operacyjne	331 524 708,77 { 331 802 121,50 }
---------	--------------------------------	--------------------------------------

Poz. G. III.	Inne przychody operacyjne	97 287 297,88 { 97 564 710,61 }
--------------	---------------------------	------------------------------------

Poz. H.	Pozostałe koszty operacyjne	333 692 257,74 { 333 969 670,47 }
---------	-----------------------------	--------------------------------------

Poz. H. I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19 895 710,49 { 15 473 634,03 }
------------	---	------------------------------------

Poz. H. III.	Inne koszty operacyjne	259 562 042,64 { 264 261 531,83 }
--------------	------------------------	--------------------------------------

W rachunku zysków i strat za rok obrotowy 2003 w poz. M. „Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)” wykazano podatek dochodowy od dochodów z dywidend w kwocie 20 752,00 zł. Kwota ta winna być wykazana w poz. L „Podatek dochodowy”.

Pozostałe dane liczbowe w sprawozdaniach finansowych są porównywalne.

VI.

WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIE PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI

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

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. w roku obrotowym 2004 nie dokonywała żadnych przedsięwzięć wspólnych z innymi podmiotami gospodarczymi.

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

Zakład	Nazwa spółki	Wyszczególnienie transakcji i ich przedmiot	Kwoty transakcji za 2004r.	
			zakup	sprzedaż
„Czeladź-Sosnowiec”	P.W. „ADM” Sp. z o.o.	sprzedaż energii elektrycznej, dzierżawa sieci wodno-kanaliz.		215 888,83
		zakup usług w zakresie administrowania zasobów mieszkaniowych	520 582,83	
	ZPZW „Porąbka” Sp. z o.o.	zakup i sprzedaż energii elektrycznej	1 342,00	13 355,96
	Z-d Elektroenergetyczny „PolsterE” Sp. z o.o.	zakup i sprzedaż energii elektrycznej, usług związanych z redystrybucją energii elektrycznej	74 681,90	5 716,00
„Jan Kanty-Siersza”	ZGRiUH „Jan Kanty” Sp. z o.o. Jaworzno	dzierżawa OW Jastarnia		13 450,50
„Wałbrzych-Nowa Ruda”	PPHU „BONOWEX” Sp. z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż energii elektrycznej, złomu, dzierżawa pomieszczeń		27 558,58
	„CIEPŁOWNICTWO” Sp.z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż mułu, energii, dzierżawa pomieszczeń		85 388,53
		zakup energii cieplnej i wody przemysłowej	137 493,90	
	„BudExCo” Sp.z o.o. Nowa Ruda	dzierżawa pomieszczeń		17 229,72
PPHU „MAG DREW” Sp. z o.o.	dzierżawa bocznic kolejowej		173 205,84	

	Nowa Ruda	zakup usług w zakresie sprzątanía pomieszczeń, prowizja za wydany deputat węglowy	115 676,79	
	„ExtraGaz” Sp.z o.o. Nowa Ruda	sprzedaż mułu, materiałów		75 491,94
	„ Gran MarCo” S.A. . Nowa Ruda	sprzedaż odpadów do niwelacji terenu		8 022,72
	„TWÓJ DOM” Sp. z o.o. Wałbrzych	sprzedaż usług związanych z zarządzaniem nieruch., dzierżawa pomieszczeń,		174 287,29
		zakup usług w zakresie zarządzania nieruchomościami mieszkalnymi	154 912,92	
CZOK	BSRK Sp. z o.o. Z-d KWK „Jowisz”	zakup energii elektrycznej	19 336,40	
	Zakład Wydobywczy Surowców Mineralnych „Jadwiga” Sp. z o.o Zabrze	sprzedaż energii elektrycznej, wody, usług w zakresie ochrony mienia i sprzątanía pomieszczeń		10 931,07
	BSRK Sp. z o.o. Z-d KWK „Powstańców Śl.”- Bytom I	zakup wody, usług kanalizacyjnych, energii, usł. telekom., usług ochrony mienia, rozliczenie dotyczące podatku od nieruchomości	1 216 363,84	
		sprzedaż energii elektrycznej, rozliczenie dotyczące podatku od nieruchomości		1 601 938,78
	KWK „Siemianowice” Zakład Górniczy „ Rozalia ”Sp. z o.o. w upadłości	rozliczenie dotyczące podatku od nieruchomości	649 405,40	
	ZGRiUH „Jan Kanty” Sp.z o.o. Jaworzno	zakup usług w zakresie utrzymania ruchu zakładu	6 055 950,85	
Biuro Zarządu	Bytomska Spółka Restrukturyzacji Kopalń Sp. z o.o. Bytom	sprzedaż usług telefonicznych		135,30
	KWK „Siemianowice” ZG „Rozalia” Sp. z o.o. w upadłości Siemianowice Śl.	zakup majątku	1 462 327,00	

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 %	Wstępny wynik finansowy za rok 2004 w tys. zł
„Jan Kanty-Siersza”	ZRGiUH „Jan Kanty” Sp. z o.o. Jaworzno	500,00	294	49,0	+ 954,4
	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	123	41,0	- 302,2
„Czeladź-Sosnowiec”	PW „ADM” Sp. z o.o.	200,00	216	23,3	+ 62,0
	Z-d Elektro-Energetyczny „POLSTER-E” Sp. z o.o.	500,00	30	30,0	+ 1,0
	ZPZW „PORĄBKA” Sp. z o.o.	1000,00	350	35,0	+ 2 294,5
„Wałbrzych-Nowa Ruda”	PPHU „BONOWEX” Sp. z o.o. Nowa Ruda	500,00	670	20,0	- 936,9
	„CIEPŁOWNICTWO” Sp. z o.o. Nowa Ruda	600,00	4 054	100,0	+ 43,7
	„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	upadłość
	„Gran MarCo” S.A. Nowa Ruda	10,00	1 051 480	23,9	upadłość
	PPHU „MAG DREW” Sp. z o.o. Nowa Ruda	100,00	380	100,0	- 100,0
	„ExtraGaz” Sp. z o.o. Nowa Ruda	800,00	2 805	100,0	+ 17,0
	PPH „WESTBUD ” Sp. z o.o. w likwidacji Wałbrzych	100,00	14	46,6	likwidacja
	„Górnik-Wałbrzych” SSA Wałbrzych	100,00	61 028	85,8	upadłość
	„Twój Dom” Sp. z o.o. Wałbrzych	100,00	500	25,0	+ 176,3
„TERMOGAZ” Sp. z o.o. Nowa Ruda	100,00	250	100,0	- 4,7	
Biuro Zarządu	Bytomska Spółka Restrukturyzacji Kopalń Sp. z o.o. Bytom	50,00	5 756 512	100,0	+ 1 434,0
	KWK „Siemianowice – Zakład Górniczy „ Rozalia” Sp. z o.o. w upadłości	100,00	301 437	100,0	upadłość
	ZWSM „Jadwiga” Sp. z o.o. w likwidacji	100,00	139 123	100,0	- 4 258,8
	ZG „Wojkowice” Sp. z o.o. w likwidacji (99% udziałów posiada BSRK Sp. z o.o.)	50,00	100	0,1	- 64,0

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. 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 zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt 34 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (z późniejszymi zmianami) Spółka nie jest jednostką dominującą.

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 Spółce Restrukturyzacji Kopalń 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 WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

Nie występują.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

ZARZĄD SPÓŁKI

1.

2.

3.

Katowice 31 marzec 2005r.