

WPROWADZENIE

**do sprawozdania finansowego
Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.
w Katowicach
za rok obrotowy 2005.**

Katowice, marzec 2006 rok

SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	Strona
1.1. Nazwa i siedziba firmy, podstawowy przedmiot działalności jednostki, właściwy sąd prowadzący rejestr.	3
1.2. Czas trwania działalności jednostki.	3
1.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.	4
1.4. Dane łączne sprawozdania finansowego.	4
1.5. Informacja o niepewności kontynuacji działalności.	4
1.6. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego.	4
1.7. Metody księgowania i wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru.	5-6

1.1. Nazwa i siedziba firmy, podstawowy przedmiot działalności jednostki, właściwy sąd prowadzący rejestr.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach ul. Kopalniana 6.

Spółka może używać skrótu Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.

Podstawowy przedmiot działalności:

- prowadzenie likwidacji kopalń,
- zagospodarowanie majątku likwidowanych kopalń i zbędnego majątku spółek węglowych, tworzenie nowych miejsc pracy, w szczególności dla pracowników likwidowanych kopalń.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. została zarejestrowana w dniu 21 sierpnia 2000 r. w Sądzie Rejonowym w Katowicach pod numerem RHB 18069.

W dniu 16 lipca 2001 r. dokonano wpisu Spółki do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000027497 zmieniając siedzibę Spółki z Bytomia na Katowice.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A. posiada identyfikacyjny numer statystyczny:

REGON 276902504

oraz numer identyfikacyjny podatnika podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego:

NIP 626-26-19-005.

1.2. Czas trwania działalności jednostki.

Spółka rozpoczęła działalność dnia 21.08.2000r. i czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

1.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest za okres od 1 stycznia 2005 r. do 31 grudnia 2005 r.

1.4. Dane łączne sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne oddziałów/zakładów Spółki, które sporządziły sprawozdania finansowe (z wyłączeniem rozrachunków wewnątrzzakładowych):

- Oddział w Czeladzi /Zakład „Centralny Zakład Odwadniania Kopalń” z siedzibą w Czeladzi, ul. Kościuszki 9,
- Oddział w Sosnowcu /Zakład „Kopalnie Węgla Kamiennego w całkowitej likwidacji” z siedzibą w Sosnowcu, ul. Kosynierów 44,
- Oddział/Zakład KWK „Katowice – Kleofas” z siedzibą w Katowicach, ul. Obroki 77,
- Oddział w Bytomiu /Zakład KWK „ZG Bytom II” z siedzibą w Bytomiu, ul. Chorzowska 12,
- Oddział w Katowicach /Zakład Biuro Zarządu SRK S.A. z siedzibą w Katowicach, ul. Kopalniana 6.

1.5. Informacja o kontynuacji działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Zakres realizowanych zadań statutowych Spółki uzależniony jest w dużej mierze od zapewnienia źródeł finansowania zadań, o których mowa w art. 34 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006.

1.6. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego.

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

1.7. Metody księgowania i wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu finansowym wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz z zapisami zawartymi w zakładowym planie kont (Uchwała Zarządu z dnia 31.12.2001 r. nr 797/2001/Z/1 wraz z aneksami stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów z wyjątkiem wyceny aktywów stanowiących zespoły składników majątku likwidowanych kopalń zakupionych za cenę 1 zł. Wartość tych składników została wykazana w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2005 wg wartości oszacowanych przez rzeczoznawców majątkowych w pozycji aktywa trwałe – inwestycje długoterminowe – nieruchomości oraz aktywa obrotowe – zapasy – towary. Składniki majątku przeznaczone do zbycia (sprzedaży, przekazania w trybie art. 66 Ordynacji podatkowej) zostały wycenione metodą dochodową określającą cenę sprzedaży netto.

Składniki mienia przeznaczone do likwidacji zostały wycenione metodą likwidacyjną.

Dla składników majątku, których wartość likwidacyjna jest ujemna przyjęto wartość ewidencyjną 1 zł dla każdego składnika.

Różnice pomiędzy ceną nabycia a tak ustaloną wartością ewidencyjną tych składników, odniesiono w rozliczenia międzyokresowe przychodów (ujemna wartość firmy).

Na dzień 31 grudnia 2005 roku dokonano przekwalifikowania wartości prawa wieczystego użytkowania niezabudowanych działek gruntu przewidzianych do zbycia w roku 2006, z aktywów trwałych – środki trwałe do aktywów obrotowych – zapasy – towary.

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały) wyceniono wg cen nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w wysokości wymaganej zapłaty.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych (ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych Dz.U. z 1993 r. Nr 106, poz. 482) ze zmianami tej ustawy wprowadzonymi ustawą z dnia 20 listopada 1999 r. Dz.U. Nr 95, poz. 1101), zmianami tej ustawy wprowadzonymi ustawą z dnia 6 września 2001 r. (Dz.U. Nr 106, poz. 1150) oraz zmianami tej ustawy wprowadzonymi ustawą z dnia 12 listopada 2003 r. (Dz. U. Nr 254, poz. 2533).

W roku obrotowym 2005 dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych przewidzianych do likwidacji w roku 2006. Ponadto dokonano odpisów aktualizujących wartość części budynków mieszkalnych przewidzianych do sprzedaży na zasadach ustawy z dnia 15 grudnia 2000 roku o zasadach zbywania mieszkań będących własnością przedsiębiorstw państwowych, niektórych spółek handlowych z udziałem Skarbu Państwa, państwowych osób prawnych oraz niektórych mieszkań będących własnością Skarbu Państwa

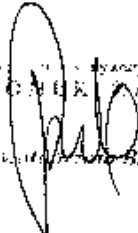
Księgi rachunkowe jednostka prowadzi w siedzibie jednostki, natomiast zakłady jednostki, prowadzą księgi rachunkowe w siedzibach tych zakładów lub w Biurze Zarządu SRK S.A.

System służący ochronie danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywania w nich zapisów został ustalony Uchwałą Nr 1081/2005/Z/II z dnia 22.06.2005 r.

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.

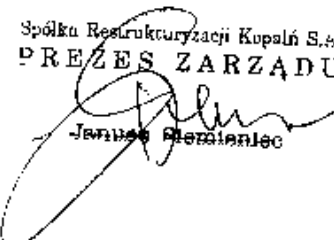
Zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt 34 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości, Spółka nie jest jednostką dominującą.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2005 zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości w wyniku wejścia w życie z dniem 1 stycznia 2002 r. ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz wytycznymi Ministerstwa Gospodarki dla jednoosobowych spółek Skarbu Państwa i spółek z większościovym udziałem Skarbu Państwa sporządzających sprawozdanie finansowe za rok 2005.

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.
PREZES ZARZĄDU

Janusz Bieganiec

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Krawiec

Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.
PREZES ZARZĄDU

Janusz Bieganiec

BILANS JEDNOSTEK

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń
 sporządzony na dzień 31 GRUDNIA 2005 r.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		bieżący rok	poprzedni rok			bieżący rok	poprzedni rok
0		1	2	0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE (w. 2+7+16+19+34)	01	116 404 480,52	177 250 475,90	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w. 78-80-81+82+83+84+/-88+/-89-90)	78	15 051 683,33	7 599 711,14
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 3 do 6)	02	6 170,58	13 660,84	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	79	43 836 700,00	43 836 700,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	80	-	-
2. Wartości firmy	04	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	81	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	6 170,58	13 660,84	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	82	16 114 118,58	8 929 091,22
4. Zaliczka wartości niematerialne i prawne	06	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	83	12 299 794,07	13 446 478,25
II. Rzeczne aktywa trwałe (w. 8+14+15)	07	107 848 015,93	169 665 277,73	VI. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe	84	-	-
1. Środki trwałe (w. 9 do 13)	08	98 912 323,56	169 014 791,73	1. Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	85	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	10 390 365,27	44 951 734,78	2. Należne wpłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	86	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	76 500 045,85	109 311 257,63	3. Pozostałe kapitały rezerwowe	87	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	11 682 669,60	14 352 607,32	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	88	-49 683 467,11	-69 559 270,60
d) środki transportu	12	85 800,61	23 610,74	VIII. Zysk (strata) netto	89	-7 515 462,21	10 946 712,27
e) inne środki trwałe	13	253 442,23	375 581,26	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość netto)	90	-	-
2. Środki trwałe w budowie	14	8 935 692,37	650 486,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (w. 92+100+107+129)	91	192 940 474,48	215 622 434,34
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	15	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania (w. 93+94+97)	92	469 475,00	-
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16	139 682,45	7 628,33	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	93	-	-
1. Od jednostek powiązanych	17	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 95+96)	94	-	-
2. Od pozostałych jednostek	18	139 682,45	7 628,33	- długoterminowe	95	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19	8 410 611,56	7 563 909,00	- krótkoterminowe	96	-	-
1. Nieruchomości	20	6 638 532,56	-	3. Pozostałe rezerwy (w. 98+99)	97	469 475,00	-
2. Wartości niematerialne i prawne	21	-	-	- długoterminowe	98	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22	1 772 079,00	7 563 909,00	- krótkoterminowe	99	469 475,00	-
a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23	444 204,00	6 233 534,00	II. Zobowiązania długoterminowe (w. 101+102)	100	16 329 395,87	19 254 052,43
- udziały lub akcje	24	444 204,00	6 233 534,00	1. Wobec jednostek powiązanych	101	27 781,57	71 640,35
- inne papiery wartościowe	25	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek (w. 103 do 106)	102	16 301 614,30	19 182 412,08
- udzielone pożyczki	26	-	-	a) Kredyty i pożyczki	103	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	27	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	104	-	-
b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28	1 327 875,00	1 330 375,00	c) inne zobowiązania finansowe	105	-	-
- udziały lub akcje	29	1 327 875,00	1 330 375,00	d) inne	106	16 301 614,30	19 182 412,08
- inne papiery wartościowe	30	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 108+114+128)	107	55 027 638,36	93 767 781,08
- udzielone pożyczki	31	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych (w. 109+112)	108	63 267,70	1 855 970,68
- inne długoterminowe aktywa finansowe	32	-	-	a) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności (w. 110+111)	109	63 267,70	1 855 970,68
4. Inne inwestycje długoterminowe	33	-	-	- do 12-tu miesięcy	110	63 267,70	1 855 970,68
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34	-	-	- powyżej 12-tu miesięcy	111	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35	-	-	b) inne	112	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36	-	-	- w tym rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych inwestycji	113	-	-

0		1	2	0		1	2
B. AKTYWA OBROTOWE (w. 38+44+58+76)	37	91 587 677,29	45 971 669,58	2. Wobec pozostałych jednostek (w. 115 do 118 i 121 do 125)	114	49 600 711,60	86 470 410,38
I. Zapasy (w. 39 do 43)	38	42 962 762,20	1 011 885,30	a) kredyty i pożyczki	115	3 000 894,96	3 809 422,95
1. Materiały	39	295 349,67	1 011 081,30	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	116	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	40	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	117	-	140,35
3. Produkty gotowe	41	-	-	d) z tytułu dostaw robót i usług w okresie wymagalności (w. 119+120)	118	13 127 618,70	20 461 866,16
4. Towary	42	42 667 412,53	804,00	- do 12-tu miesięcy	119	13 127 618,70	20 461 866,16
5. Zaliczki na towary	43	-	-	- powyżej 12-tu miesięcy	120	-	-
II. Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	43 096 500,79	20 350 573,11	e) zaliczki otrzymane na dostawy	121	-	8 520,00
1. Należności jednostek powiązanych (w. 46+49)	45	689 607,88	3 017 624,66	f) zobowiązania wekslowe	122	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 47+48)	46	676 457,28	1 786 124,66	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	123	24 306 325,62	48 789 560,85
- do 12-tu miesięcy	47	676 457,28	1 786 124,66	h) z tytułu wynagrodzeń	124	3 562 293,28	2 456 166,92
- powyżej 12-tu miesięcy	48	-	-	i) inne, w tym:	125	5 603 579,04	10 944 733,15
b) inne	49	13 150,60	1 231 500,00	- rozrachunki wewnątrzzakładowe	126	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+58)	50	42 406 892,91	17 332 948,45	- rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	127	657 087,88	977 735,92
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty (w. 52+53)	51	3 162 870,21	2 729 554,16	3. Fundusze specjalne	128	5 363 659,06	5 441 400,02
- do 12-tu miesięcy	52	3 162 870,21	2 729 554,16	IV. Rozliczenia międzyokresowe (w. 130+131)	129	121 113 965,25	102 600 600,83
- powyżej 12-tu miesięcy	53	-	-	1. Ujemna wartość firmy	130	26 360 645,48	802,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54	14 200 052,90	4 340 720,90	2. Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 132+133)	131	94 753 319,77	102 599 798,83
c) inne, w tym:	55	25 043 969,80	10 262 673,39	- długoterminowe	132	78 377 445,46	85 287 493,86
w tym: - rozrachunki wewnątrzzakładowe	56	-	-	- krótkoterminowe	133	16 375 874,31	17 312 304,97
- rozrachunki z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	57	24 586 706,19	9 882 752,90				
d) dochodzone na drodze sądowej	58	-	-				
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 60+75)	59	5 475 244,48	24 541 828,54				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 61+66+71)	60	5 475 244,48	24 541 828,54				
a) w jednostkach powiązanych (w. 62 do 65)	61	-	-				
- udziały lub akcje	62	-	-				
- inne papiery wartościowe	63	-	-				
- udzielone pożyczki	64	-	-				
- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	65	-	-				
b) w pozostałych jednostkach (w. 67 do 70)	66	-	-				
- udziały lub akcje	67	-	-				
- inne papiery wartościowe	68	-	-				
- udzielone pożyczki	69	-	-				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	70	-	-				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 72 do 74)	71	5 475 244,48	24 541 828,54				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72	5 475 244,48	23 746 863,96				
- inne środki pieniężne	73	-	794 964,58				
- inne aktywa pieniężne	74	-	-				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	75	-	-				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76	53 169,82	67 382,63				
Aktywa razem (w. 1+37)	77	207 992 157,81	223 222 145,48	Pasywa razem (w. 78+91)	134	207 992 157,81	223 222 145,48

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katowice, dn 24 marzec 2006

miejscowość data

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

Małgorzata Banista

data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych,

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A.
PREZES ZARZĄDU

Janusz Stępieniec

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

data / podpis kierownika
jednostki

Adam Tymus

**SPÓŁKA
RESTRUKTURYZACJI KOPALN**
Spółka Akcyjna
40-205 Katowice, ul. Kopalniana Nr 6
NR IDENTYFIKACYJNY 276902604

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

sporządzony na dzień

31 GRUDNIA 2005 r.

w złotych

Treść		Kwota za rok	
		bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	01	8 580 237,26	9 715 480,02
- od jednostek powiązanych	02	191 617,63	651 807,73
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	1 462 557,74	1 623 398,87
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	04	7 117 679,52	8 092 081,15
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	05	9 789 521,09	14 815 541,59
- od jednostek powiązanych	06	101 259,19	484 870,54
I. Koszt sprzedanych produktów	07	2 860 988,56	3 371 191,32
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	08	6 928 532,53	11 444 350,27
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	09	- 1 209 283,83	- 5 100 061,57
D. Koszty sprzedaży	10	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	11	111 504,06	3 690 879,50
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12	- 1 320 787,89	- 8 790 941,07
G. Pozostałe przychody operacyjne	13	267 765 256,82	273 405 836,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	14	-	-
II. Dotacje	15	227 511 414,89	218 653 032,52
III. Inne przychody operacyjne	16	40 253 841,93	54 752 804,41
H. Pozostałe koszty operacyjne	17	278 753 009,59	249 661 535,51
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	3 374 722,33	7 508 372,81
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19	20 034 465,26	7 211 390,46
III. Inne koszty operacyjne	20	255 343 822,00	234 941 772,24
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	21	- 12 308 540,66	14 953 360,35
J. Przychody finansowe	22	33 062 766,73	13 748 102,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23	414 911,22	415 066,15
- od jednostek powiązanych	24	414 911,22	415 066,15
II. Odsetki, w tym:	25	32 128 498,92	11 517 076,85
- od jednostek powiązanych	26	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	27	395 900,50	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	28	-	-

	1	2	3
V. Inne	29	123 456,09	1 815 959,47
K. Koszty finansowe	30	28 087 846,07	17 614 571,85
I. Odsetki, w tym:	31	19 809 507,75	4 715 630,59
- od jednostek powiązanych	32	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	33	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	34	4 287 330,00	5 070 935,66
IV. Inne	35	3 991 008,32	7 828 005,60
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	36	- 7 333 620,00	11 086 890,77
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	37	- 101 451,08	-
I. Zyski nadzwyczajne	38	-	-
II. Straty nadzwyczajne	39	101 451,08	-
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	40	- 7 435 071,08	11 086 890,77
O. Podatek dochodowy	41	80 391,13	68 865,80
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	42	-	71 312,70
R. Odroczonego podatku dochodowego	43	-	-
S. Zysk (strata) netto (N "-" "+" O "-" "+" P "-" "+" R)	44	- 7 515 462,21	10 946 712,27

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Budrewicz

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Tomasz Kosiński

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A.
PREZES ZARZĄDU

Janusz Stępień

Katowice, dn. 24 marzec 2006

data i podpis kierownika
jednostki

data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych,

Spółka Restrukturyzacji Kopalni S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

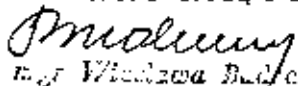
mgr Tomasz Kosiński

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 w okresie od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r.

w zł


L.p.	Treść	Kwota za rok		
		bieżący 2005	poprzedni 2004	
1	2	3	4	
1.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.)	1	7 599 711,14	2 705 739,52
	- korekty błędów podstawowych	2	0,00	-9 811 838,90
1.A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (B.O.) PO KOREKTACH	3	7 599 711,14	-7 105 899,38
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4	43 836 700,00	43 836 700,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5	0,00	0,00
	a). zwiększenie (z tytułu)	6	0,00	0,00
	- wydanie udziałów (emisji akcji)	7	0,00	0,00
		8		
	b). zmniejszenie (z tytułu)	9	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	10	0,00	0,00
		11		
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12	43 836 700,00	43 836 700,00
	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	13	0,00	0,00
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	14	0,00	0,00
	a). zwiększenie (z tytułu)	15	0,00	0,00
		16		
	b). zmniejszenie (z tytułu)	17	0,00	0,00
		18		
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	19	0,00	0,00
	3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	20	0,00	0,00
	a). zwiększenie	21	0,00	0,00
	b). zmniejszenie	22	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	23	0,00	0,00
	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24	8 929 091,22	8 274 758,43
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	25	7 185 027,36	2 654 331,79
	a). zwiększenie (z tytułu)	26	27 060 830,85	29 044 801,78
	- sprzedaż prawa wieczystego użytkowania gruntu	27	329 288,60	1 212 280,27
	- z podziału zysku (ustawowo)	28	10 946 712,27	20 115 810,56
	- z umorzenia zobowiązań w ramach postępowania układowego	29	14 967 434,40	3 758 898,25
	- różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych	30	817 395,58	3 957 912,70
	b). zmniejszenie (z tytułu)	31	19 875 803,49	26 390 569,99
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	32	19 875 803,49	26 390 569,99
		33	0,00	0,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	34	16 114 118,58	8 929 091,22
	6. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	35	13 446 478,25	18 816 871,22
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	36	-1 146 684,18	-5 170 192,97
	a). zwiększenie z tyt. ujawnienia prawa wieczystego użyt. gruntu	37	0,00	0,00
	b). zmniejszenie (z tytułu)	38	1 146 684,18	5 170 192,97
	- różnica z aktualizacji wyceny środków trwałych	39	817 395,58	3 957 912,70
	- sprzedaż prawa wieczystego użytkowania gruntów		329 288,60	1 212 280,27
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	40	12 299 794,07	13 446 478,25

1	2	4	4	
	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	41	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	42	0,00	0,00
	a). zwiększenie (z tytułu)	43	0,00	0,00
	b). zmniejszenie (z tytułu)	44	0,00	0,00
		45	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	46	0,00	0,00
	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	47	-58 612 558,33	-66 022 391,13
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	48	10 946 712,27	20 115 810,56
	- korekty błędów podstawowych	49	0,00	0,00
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	50	10 946 712,27	20 115 810,56
	a). zwiększenie z tytułu	51	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	52	0,00	0,00
		53		
	b). zmniejszenie (z tytułu)	54	10 946 712,27	20 115 810,56
	- pokrycia straty	55	10 946 712,27	20 115 810,56
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	56	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	57	-69 559 270,60	-86 138 201,69
	- korekty błędów podstawowych	58	0,00	-9 811 638,90
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	59	-69 559 270,60	-95 949 840,59
	a). zwiększenie z tytułu	60	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	61	0,00	0,00
	b). zmniejszenie - z tytułu podziału zysku	62	10 946 712,27	20 115 810,56
	- z kapitału zapasowego	63	8 929 091,22	6 274 759,43
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	64	-48 683 467,11	-69 559 270,60
	7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	65	-48 683 467,11	-69 559 270,60
	8. Wynik finansowy netto	66	-7 515 462,21	10 946 712,27
	a). zysk netto	67	0,00	10 946 712,27
	b). strata netto	68	-7 515 462,21	0,00
	c). odpisy z zysku	69	0,00	0,00
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (B.Z.)	70	15 051 683,33	7 599 711,14
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	71		

Spółka Rekonstrukcyjna Kopalni S.A.
GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Wiesława Budzisz

Spółka Rekonstrukcyjna Kopalni S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

 Marcin Basista

Spółka Rekonstrukcyjna Kopalni S.A.
PREZES ZARZĄDU

 Janusz Siemieniec

Katowice, dn. 24.03.2006r
 miejscowość, data

data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

data i podpis kierownika
 jednostki

Spółka Rekonstrukcyjna Kopalni S.A.
CZŁONEK ZARZĄDU

 Adam Tłoczyński

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA 2005 ROK

(melinda pośrednia)
 w złotych

Pozycja sprawozdania	Treść		Kwota za rok bieżący	Kwota za rok poprzedni
1	2		3	4
A.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01		
A I	Wynik finansowy netto (zysk/strata)	02	-7 515 462,21	10 946 712,27
A II	Korekty razem	03	-8 759 800,20	-13 468 871,08
1	Amortyzacja	04	18 312 680,22	16 271 457,87
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	-414 911,22	-315 223,86
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	860 257,78	5 963 689,88
5	Zmiana stanu rezerw	08	469 475,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	09	-41 950 876,90	3 031 214,69
7	Zmiana stanu należności	10	-22 877 981,80	4 382 829,20
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów (wraz z funduszami specjalnymi)	11	-40 856 271,29	-123 588 685,23
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	18 527 577,23	87 541 662,27
10	Inne korekty	13	59 170 250,78	-6 755 815,90
A III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	14	-16 275 262,41	-2 522 158,81
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	15	-1 982 793,66	409 103,90
I	Wpływy	16	16 238 038,80	27 802 275,85
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	13 914 527,08	27 487 051,99
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	19	2 323 511,72	315 223,86
a)	w jednostkach powiązanych	20	2 323 511,72	315 223,86
b)	w pozostałych jednostkach	21	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	22	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	23	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24	0,00	0,00
	- odsetki	25	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	26	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	27	0,00	0,00

II	Wydatki	28	18 220 832,46	27 393 171,95
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	11 574 099,90	26 696 287,23
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30	6 638 532,56	662 684,72
3	Na aktywa finansowych, w tym:	31	8 200,00	34 200,00
a)	w jednostkach powiązanych	32	8 200,00	34 200,00
b)	w pozostałych jednostkach	33	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	34	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	35	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	36	0,00	0,00
B III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37	-1 982 793,66	409 103,90
C	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	38	-808 527,99	0,00
I	Wpływy	39	37 072,01	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	41	37 072,01	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	42	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	43	0,00	0,00
II	Wydatki	44	845 600,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	45	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	46	0,00	0,00
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47	0,00	0,00
4	Splata kredytów i pożyczek	48	845 600,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	49	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51	0,00	0,00
8	Odsetki	52	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	53	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	54	-808 527,99	0,00
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	55	-19 066 584,06	-2 113 054,91
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	56	-19 066 584,06	-2 113 054,91
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57	0,00	0,00
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	58	24 541 828,54	26 654 883,45
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D) W TYM:	59	5 475 244,48	24 541 828,54
	ograniczonej możliwości dysponowania	60	0,00	344 569,04

Katowice, dnia 24.09.2006 r. *Spółka Restrykturyzacji Kopalń S.A.*
WŁAŚCICIEL *CZŁONEK ZARZĄDU*

Spółka Restrykturyzacji Kopalń S.A.
PREZES ZARZĄDU

Przebiecki
Włodzisław Przebiecki

Mateusz Kasista
CZŁONEK ZARZĄDU

Janusz Siemieniuk
PREZES ZARZĄDU

data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

data i podpis upoważnionika jednostki

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Opinia bez zastrzeżeń

- I. Dla Zwyczajnego Zgromadzenia Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A.
ul. Kopalniana 6, 40-205 Katowice.
- II. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A. ul. Kopalniana 6, 40-205 Katowice, na które składa się:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2005 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **207 992 157,81 zł.**
 - 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazujący stratę netto w wysokości **7 515 462,21 zł.**
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazującego wzrost kapitału o sumę **7 451 972,19 zł.**
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **19 066 584,06 zł.**
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada kierownik jednostki.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

- III. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jednolity tekst Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami)
 - 2) norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

IV. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2005 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r.
- b) sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych.
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

V. Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Podpis biegłego rewidenta

Podmiot badający

BIEGŁY REWIDENT

Janina Kępcjan
nr ewid. 6072/2645

MW RAFIN Marian Wcisło
Biuro Usług Rachunkowości i Finansów Sp. j.
41-200 Sosnowiec, al. Zwycięstwa 3
Podmiot uprawniony nr 3076

P R E Z E S
Biegły Rewident

Marian Wcisło
nr ewid. 5424/785

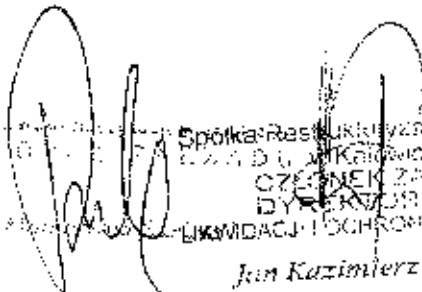
Sosnowiec, dnia 27 marca 2006 r.

WYCIĄG Z PROTOKOŁU

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Restrukturyzacji Kopalń Spółki Akcyjnej z dnia 5.07.2006 r. (Rep. A Nr 5408/2006 Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy Al. Solidarności 53 lok. 24) zawierający Uchwałę nr 1 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2005 oraz sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2005 r.

„Działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 27 ust. 1 pkt 1) Statutu Spółki, Walne Zgromadzenie Spółki Restrukturyzacji Kopalń Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach uchwala, co następuje:

1. Zatwierdza sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Restrukturyzacji Kopalń S.A. za rok 2005, oraz sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone na dzień 31.12.2005 r., w skład którego wchodzi:
 - 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilans sporządzony na 31.12.2005 r., który wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę **207.992.157,81 zł** (słownie złotych: dwieście siedem milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dwa tysiące sto pięćdziesiąt siedem 81/100),
 - 3) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazujący stratę netto w wysokości **7.515.462,21 zł** (słownie złotych: siedem milionów pięćset pięćnaście tysięcy czterysta sześćdziesiąt dwa 21/100),
 - 4) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **7.451.972,19 zł** (słownie złotych: siedem milionów czterysta pięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset siedemdziesiąt dwa 19/100),
 - 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2005 r. do 31.12.2005 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **19.066.584,06 zł** (słownie złotych: dziewięćnaście milionów sześćdziesiąt sześć tysięcy pięćset osiemdziesiąt cztery 06/100),
 - 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.”


Spółka Restrukturyzacji Kopalń S.A.
42-200 Katowice
CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR BIURA
LIKWIDACJI I OCHRONY SPOŁOŃSKA
Jan Kazimierz Korzeniec

P. Kępczyński

