

FIRMA CHEMICZNA „DWORY” SPÓŁKA AKCYJNA

Oświęcim, ul. Chemików 1

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres
01.01- 31.12.2005 ROKU
przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej

Oświęcim, 7 marca 2006 r.

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	3
II. INFORMACJA DODATKOWA	4
II A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
III. BILANS	21
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	22
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	23
VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, METODA POŚREDNIA	25
VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)	26
VII. NOTY UZUPEŁNIAJĄCE	63

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Firmy Chemicznej „Dwory” S.A. przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres kończący się **31.12.2005r.**, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2005r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.-31.12.2005r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe jednostkowe sporządzone zostało po raz pierwszy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Podpisy członków Zarządu

.....
Dariusz Krawczyk
Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

.....
Zbigniew Siuśta
Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Stanisław Kula
Członek Zarządu ds. Finansowych

.....
Józef Tusiński
Członek Zarządu ds. Produkcji i Techniki

II. INFORMACJA DODATKOWA

II A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Firmy Chemicznej „Dwory” S.A., z siedzibą w Oświęcimiu ul. Chemików 1 zostało sporządzone po raz pierwszy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) obowiązującymi również w okresie porównywalnym oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Telefon: Informacja telefoniczna (33) 844 18 21 do 25

Telefax: (33) 842 42 18

Poczta elektroniczna: dwory@dwory.pl

Strona internetowa: www.dwory.pl

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 27 sierpnia 2001 pod numerem KRS 0000038981.

NIP 549-00-02-108

REGON 070472049

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja tworzyw sztucznych pkd 24.16.z
- produkcja kauczuku syntetycznego pkd 24.17.z
- produkcja chemikaliów nieorganicznych podstawowych pozostałych pkd 24.13.z
- produkcja chemikaliów organicznych podstawowych pozostałych Pkd 24.14z
- produkcja wyrobów chemicznych pozostałych, nigdzie indziej nie sklasyfikowana pkd 24.66.Z

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieoznaczony.

Zarząd Spółki:

Dariusz Krawczyk – Prezes Zarządu – Dyrektor Generalny

Jarosław Koźlik – Członek Zarządu

Stanisław Kula – Członek Zarządu

Józef Tusiński – Członek Zarządu

Do 13.09.2005 r. funkcję Prezesa Zarządu – Dyrektora Generalnego pełnił Zdzisław Ingielewicz

W dniu 23.12.2005 r. Jarosław Koźlik złożył wniosek o rozwiązanie umowy o pracę za porozumieniem stron z dniem 31.01.2006r.

Rada Nadzorcza:

Wojciech Ciesielski – Przewodniczący

Robert Oskard – V-ce Przewodniczący

Mariusz Waniółka – Sekretarz

Rafał Bogusławski – Członek Rady
Mariusz Gromek – Członek Rady

Do 30.05.2005 r. Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

Andrzej Wyglądała – Przewodniczący
Elżbieta Chrzan – Zastępca Przewodniczącego
Paweł Świdorski – Członek Rady
Stefania Włodarczyk – Członek Rady
Witold Pytlik – Członek Rady
Michał Boni – Członek Rady
Marek Nowakowski – Członek Rady

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok rozpoczynający się 01.01.2005r i kończący się 31.12.2005r.

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

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 01.01-31.12. 2005 r., oraz porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku 2004. Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2004 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i podlegało przekształceniu do MSSF w celu zapewnienia porównywalności danych. Zestawienie i objaśnienie różnic będących wynikiem tych korekt zostało zamieszczone w punkcie 70.

Spółka sporządza i publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

4. Oświadczenie o zgodności

Prezentowane jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

5. Szacunki oraz podstawowe przyczyny niepewności szacunków

Zastosowane w sprawozdaniu szacunki są wynikiem bieżącej oceny i własnego osądu na podstawie dostępnych, wiarygodnych informacji. Wartości szacunkowe mogą zostać

zweryfikowane w przypadku zmiany okoliczności będących podstawą dokonanych szacunków, w wyniku pozyskania nowych informacji lub zdobycia większego doświadczenia.

W czerwcu 2005 spółka została poinformowana przez odpowiednie agendy Unii Europejskiej o wszczęciu wobec producentów kauczków syntetycznych w Europie, w tym również wobec spółki Dwory S.A., postępowania w sprawie naruszenia zakazu zawierania porozumień ograniczających konkurencję. Niezwłocznie po otrzymaniu tej informacji Spółka opublikowała stosowny komunikat w systemie informacji dla inwestorów. W ocenie zarządu postępowanie wobec Firmy Chemicznej Dwory S.A. jest nieuzasadnione i spółka podjęła odpowiednie kroki w celu oczyszczenia się z zarzutów. Istnieje jednak ryzyko nałożenia na spółkę kar z tego tytułu, których poziomu obecnie nie można określić.

6. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą sprawozdań finansowych jest złoty polski. Dane są prezentowane w zaokrągleniu do 1 tysiąca.

7. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Zarząd jest dzień 07.03.2006 r.

8. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane po raz pierwszy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej obowiązującymi na dzień 31 grudnia 2005 roku.

Począwszy od 1 stycznia 2005 roku Firma Chemiczna Dwory SA, zgodnie z Uchwałą nr 12/2005 Walnego Zgromadzenia z dnia 30.05.2005 roku sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe do celów statutowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Komisją Europejską za 2005 rok.

Zgodnie z MSSF 1, jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w taki sposób, jak gdyby Spółka zawsze stosowała MSSF, przy czym Spółka skorzystała ze zwolnienia o którym mowa w standardzie MSSF 1 polegającego na możliwości nie przekształcania wartości środków trwałych i przyjęcia ich wartości na dzień przejścia na MSSF w wysokości ich wartości godziwej.

Jednostka stosuje nadrzędne zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia, z wyjątkiem wyceny aktywów finansowych, które zgodnie z zasadami MSSF wycenione zostały według wartości godziwej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

8.1. Rachunek zysków i strat

Przychody ze sprzedaży

Zgodnie z MSR 18 „Przychody”, przychody są wpływami korzyści ekonomicznych brutto danego okresu, powstałymi w wyniku (zwykłej) działalności gospodarczej firmy, skutkującym zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikającego z wpłat udziałowców. Tak więc do przychodów należą jedynie otrzymane lub należne wpływy korzyści ekonomicznych brutto na rachunek własny, natomiast kwoty zbierane w imieniu osób trzecich takie jak podatek VAT oraz rabaty nie są korzyściami ekonomicznymi i wyłącza się je z przychodów.

Spółka ujmuje przychody ze sprzedaży towarów i produktów zgodnie z MSR 18 gdy:

- przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności towarów oraz
- kwotę przychodu można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody z transakcji dotyczących świadczenia usług ujmowane są na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy, gdy:

- istnieje prawdopodobieństwo uzyskania korzyści z tych transakcji,
- koszty poniesione z tymi transakcjami można wycenić w wiarygodny sposób.

Różnice kursowe powstałe przy realizacji oraz wycenie bilansowej należności z tytułu dostaw i usług korygują przychody ze sprzedaży.

Koszty sprzedanych produktów

Kosztami sprzedanych produktów są wszystkie koszty związane z podstawową działalnością Spółki, za wyjątkiem pozostałych kosztów i kosztów finansowych. Zgodnie z MSR 2 paragraf 12 koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Koszty sprzedaży

Koszty sprzedaży są to ewidencjonowane koszty związane ze sprzedażą wyrobów gotowych.

Do kosztów tych zalicza się między innymi:

- opakowania wysyłkowe,
- koszty transportu, załadunku, wyładunku,
- opłaty celne i prowizje handlowe (dotyczy sprzedaży eksportowej),
- oraz pozostałe koszty, ubezpieczenia produktów w czasie transportu i inne,
- koszty dotyczące udzielonych bonusów, rabatów (dokumentowane fakturą obcą).

Ewidencja kosztów sprzedaży prowadzona jest dla każdego sprzedawanego wyrobu (w podziale na koszty sprzedaży krajowej i eksportowej).

Różnice kursowe powstałe przy realizacji oraz wycenie zobowiązań z tytułu dostaw i usług korygują koszt własny sprzedaży.

Koszty ogólnego zarządu

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty:

1. koszty ogólno-administracyjne związane z utrzymaniem określonych komórek Zarządu Firmy,
2. koszty ogólno-produkcyjne (związane z produkcją która nie dotyczy poszczególnych wydziałów) związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem komórek ogólnego przeznaczenia np. laboratoria, Dział Prewencji Wypadkowej.

Pozostałe przychody

Przychody operacyjne są pośrednio związane z działalnością jednostki. Składają się na nie:

- przychody związane ze zbyciem środków trwałych,
- pozostałe przychody nie uwzględnione w przychodach ze sprzedaży lub przychodach finansowych.

Pozostałe koszty

Pozostałe koszty są pośrednio związane z działalnością jednostki a w szczególności:

- z przekazanymi nieodpłatnie środkami pieniężnymi,
- pozostałe koszty nie uwzględnione w kosztach z działalności operacyjnej, kosztach sprzedaży, kosztach zarządu lub kosztach finansowych.

Przychody finansowe

Zgodnie z MSR 18, przychody finansowe ujmowane są w ciągu roku, o ile istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z przeprowadzoną transakcją, a kwota przychodów może być wyceniona w wiarygodny sposób.

Zasady dotyczące ujmowania przychodów finansowych:

- odsetki według podstawy, która uwzględnia efektywną rentowność danego składnika,
- dywidendy – w momencie ustalenia praw właściciela do ich otrzymania,
- tantiemy – zgodnie z zasadą memoriału

Do przychodów finansowych zalicza się również naliczone i zapłacone noty odsetkowe, zyski ze zbycia inwestycji oraz nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe

Koszty finansowe dotyczą głównie:

- naliczonych i zapłaconych odsetek od zobowiązań,
- strat ze zbycia inwestycji,
- aktualizacji wartości inwestycji,
- utworzenia odpisów aktualizujących na należności z tytułu odsetek,
- nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Dotacje państwowe

Dotacje państwowe, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami oraz, że dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu

finansowym w sposób zapewniający współmierność z odpowiadającymi im kosztami, które w zamierzeniu mają być kompensowane przez dotacje.

Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, jest odnoszona do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

8.2. Bilans

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które Spółka utrzymuje celem wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczeniu usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub dla potrzeb administracji oraz które przeznaczone są do wykorzystania w okresie dłuższym niż jeden rok.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie w wysokości technicznego kosztu wytworzenia.

Spółka dokonała wyceny części środków trwałych według wartości godziwej i uznała tę wartość za zakładany koszt na dzień 1 stycznia 2004 roku, będący dniem przejścia na MSSF. Na każdy kolejny dzień bilansowy aktywa trwałe wyceniane są według kosztu domniemanego, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja odbywa się w okresie ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W szczególności stosowane są następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki i budowle 1,5%-10,0%
- urządzenia techniczne i maszyny 4,0%-30,0%
- środki transportu 6,0%-17%
- pozostałe środki trwałe 2,5%-50%

Inwestycje rozpoczęte nie są amortyzowane.

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej nie ma możliwości dokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych z chwilą oddania do użytkowania środków trwałych o wartości równej lub niższej niż 3.500 zł. Amortyzacja dla tych środków ustalana jest według przewidywanego okresu użytkowania.

Zgodnie z MSR 16 środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe, o ile ich cena nabycia lub koszt wytworzenia są istotne w porównaniu z ceną nabycia lub kosztem wytworzenia całego środka trwałego i amortyzuje je w odrębnym okresie ekonomicznej użyteczności.

Zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” Spółka klasyfikuje składniki aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży. Aktywa te wyceniane są w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

W związku z ustaleniem na dzień przejścia na MSSF kosztu zakładanego dla środków trwałych, kapitał z aktualizacji wyceny powstały z przeszacowania tych środków trwałych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 1995 r. według wskaźników przeliczeniowych określonych w Obwieszczeniu Prezesa GUS z 1995 r. został przeniesiony na niepodzielony wynik lat ubiegłych.

W Firmie zastosowano następujące podejście wobec kosztów finansowania zewnętrznego:

- a) ujmowanie w cenie początkowej środka trwałego tylko uzasadnionych kosztów finansowania zewnętrznego,
- b) zaliczanie do kosztów okresu w którym zostały poniesione nadwyżki kosztów finansowych powstałych na skutek opóźnienia lub nieefektywności,
- c) zgodnie z MSR 23 do kosztów finansowania zewnętrznego zalicza się różnice kursowe powstałe w związku z pożyczkami i kredytami w walucie obcej w stopniu w jakim uznane są one za korekty kosztów odsetek.

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjęto przewidywany okres użytkowania lub okres na jaki została zawarta umowa najmu, jeżeli okres ten jest krótszy.

Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań zostały ustalone w kwocie niższej spośród wartości godziwej przedmiotu leasingu i wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych określonej z wykorzystaniem stopy dyskonta właściwej dla danej umowy. Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, nadwyżka będąca kosztami finansowymi obciążała w całości koszty finansowe okresu.

W przypadku wystąpienia okoliczności, które mogą wskazywać na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych jest niższa od ich wartości odzyskiwalnej, Spółka dokonuje analizy tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli zidentyfikowane zostaną przesłanki utraty wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne podlega korekcie do poziomu wartości odzyskiwalnej, która jest wyższą z wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży oraz wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej,

przy czym odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji koszt własny sprzedaży.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Zgodnie z MSR 17 „Leasing”, prawo wieczystego użytkowania gruntów otrzymane przez Spółkę nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej, stanowi formę leasingu operacyjnego. Prawo to jest wyłączone z aktywów Spółki i ewidencjonowane na kontach pozabilansowych.

Wartości niematerialne i prawne

Zgodnie z MSR 38 „Wartości niematerialne” składnik aktywów spełnia definicję wartości niematerialnej i prawnej, jeśli można go wyodrębnić ze Spółki, sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są między innymi: wiedza naukowa lub techniczna, licencje, własności intelektualne, znaki towarowe, patenty, relacje z odbiorcami i dostawcami, programy komputerowe pod warunkiem, że zostały nabyte lub przejęte w procesie połączenia, a nie wytworzone we własnym zakresie.

Wartości niematerialne w księgach ujmowane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia. Składnik wartości niematerialnych ujmuje się wówczas, jeśli jest prawdopodobieństwo, że Spółka osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne.

Nakłady na prace badawcze są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Składnik wartości niematerialnych powstały w wyniku prac rozwojowych ujmuje się w aktywach pod warunkiem, że Spółka jest w stanie udowodnić:

- a) możliwość (z technicznego punktu widzenia) ukończenia składnika wartości niematerialnych, który nadawać się będzie do użytkowania lub sprzedaży,
- b) zamiar ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania lub sprzedaży,
- c) zdolność do użytkowania lub sprzedaży wartości niematerialnych,
- d) sposób, w jaki składnik będzie generował przyszłe korzyści,
- e) dostępność stosowanych środków technicznych, finansowych lub innych,
- f) możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować składnikowi.

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji uwzględniającego okres użyteczności oraz zawierającego stawki amortyzacyjne. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka

stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad stosowanych w stosunku do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu grupa otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem wartości firmy.

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu, korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. Dla składników aktywów, które samodzielnie nie generują przepływów pieniężnych, wartość odzyskiwalna szacowana jest w odniesieniu do ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w rachunek zysków i strat za wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżeń.

Długoterminowe aktywa finansowe

Zgodnie z MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”, MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” oraz MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” udziały w jednostkach podporządkowanych oraz w innych jednostkach wyceniane są w cenach ich nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

Utratę wartości aktywów wycenia się zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Za trwałą utratę wartości w przypadku akcji notowanych na giełdzie uznaje się obniżenie kursu giełdowego trwające 6 miesięcy. Kwotę utraty wartości ustala się jako różnicę między ceną nabycia akcji a ich średnim kursem w ciągu 2-3 miesięcy.

Trwałą utratę wartości udziałów i akcji nie notowanych na giełdzie Spółka oszacowuje sama, przyjmując za podstawę wyniki osiągnięte przez jednostkę, w której ma udziały lub akcje.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe

Zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” należności długoterminowe i należności krótkoterminowe wycenia się według wysokości zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Efektywną stopę procentową ustala się na podstawie średnioważonego kosztu kapitału obcego w Firmie Chemicznej Dwory S.A.. W przypadku należności krótkoterminowych wycenę taką dokonuje się wówczas, jeżeli ewentualne różnice przy wycenie według skorygowanej ceny nabycia są istotne.

Spółka zgodnie z MSR 39 stosuje następujące obiektywne dowody utraty wartości należności, dotyczące następujących zdarzeń powodujących dokonanie odpisów aktualizujących należności:

- znaczące trudności finansowe dłużnika,
- niedotrzymanie warunków umowy,
- wysokie prawdopodobieństwo upadłości.

Spółka przyjęła następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem – 100% należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego- 100% należności,
- należności w postępowaniu układowym, ugodowym, bankowym – 100% należności
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) - całość kwestionowanej kwoty,
- należności dochodzone na drodze sądowej – 100% należności
- należności z tytułu naliczonych not odsetkowych za zwłokę w zapłacie - 100% należności,
- należności przeterminowane na dzień bilansowy, których spłata w umownej kwocie nie jest prawdopodobna w najbliższym półroczu liczonym od dnia bilansowego.

Odpisy aktualizujące należności, zarówno zawiązanie jak i utworzenie, ujmuje się w kosztach sprzedaży.

Spółka przyjęła rozwiązanie, że na koniec roku obrotowego podlegają odpisaniu w ciężar pozostałych kosztów drobne należności nie przekraczające kwoty 50 zł dla których koszty postępowania windykacyjnego przekraczają wartość nominalną należności.

Wycena na dzień bilansowy należności wyrażonych w walucie obcej następuje według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, zalicza się do należności długoterminowych.

Zapasy

Zgodnie z MSR 2 „Zapasy” zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż lub materiały i surowce zużywane w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Aktywa te są wyceniane zgodnie z paragrafem 23 MSR 2 według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po koszcie wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Cena nabycia to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzania do obrotu, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, a obniżona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Odpisy aktualizujące tworzy się zgodnie z paragrafem 34 MSR 2 w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania, które zaliczane są do technicznego kosztu wytworzenia sprzedanych produktów. Natomiast odwrócenie odpisu wartości zapasów ujmowane jest jako zmniejszenie technicznego kosztu wytworzenia. Wartość odpisu pomniejsza wartość bilansową rzeczowych aktywów obrotowych objętych odpisem aktualizującym.

Przychód i rozchód materiałów i towarów odbywa się wg rzeczywistych cen nabycia. Według metody kosztowej – FIFO.

Wyroby gotowe, półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według rzeczywistego technicznego kosztu wytworzenia obejmującego uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Rozchód wyrobów gotowych odbywa się metodą średniej ważonej.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych wyrażonych w walutach ujemne się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zalicza się do przychodów finansowych,
- ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitały własne

Kapitały własne odpowiadają aktywom netto, czyli aktywom pomniejszonym o zobowiązania.

Ujemne się je w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki.

- Kapitał akcyjny Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujemne się jako należne wkłady na poczet kapitału.
- Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny rozliczonego do dnia przejścia na MSSF oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.
- Kapitał rezerwowy Spółka utworzyła 30 czerwca 1998 r. poprzez wydzielenie części kapitału z kapitału zapasowego. Utworzony kapitał rezerwowy został przeznaczony na pokrycie strat związanych z likwidacją działalności socjalnej w Spółce z uwzględnieniem następujących rozwiązań:
 - nieodpłatne przekazanie
 - utworzenie podmiotu gospodarczego z udziałem Spółki
 - sprzedaż
 - dzierżawa
 - likwidacja całości lub części majątku socjalnego.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów

Od 01.01.2004 r. kapitałem z aktualizacji wyceny jest kapitał, który powstał po dniu przejścia na MSSF z tytułu aktualizacji wyceny wartości środków trwałych wycenianych w wartości przeszacowanej. Kapitał z przeszacowania środków trwałych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 1995 r. według wskaźników przeliczeniowych określonych w Obwieszczeniu Prezesa GUS z 1995 r. został przeniesiony na niepodzielony wynik lat ubiegłych.

Rezerwy

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje odpływ zasobów Spółki,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Zgodnie ze standardem Spółka nie tworzy rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunków wartości rezerwy jest osąd kierownictwa, poparty doświadczeniami wynikającymi z podobnych zdarzeń, a czasem opiniami niezależnych ekspertów. Rezerwy podlegają dyskontowaniu.

Stan rezerw weryfikowany jest na każdy dzień bilansowy oraz korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Rezerwę wykorzystuje się tylko na nakłady o takim przeznaczeniu, na jakie była pierwotnie utworzona.

Odroczony podatek dochodowy

Zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” Spółka, w związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje:

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzone w związku z występowaniem przejściowych ujemnych różnic między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot podlegających odliczeniu podatkowemu w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe ujemne różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, jako aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, są zaliczane do czynnych rozliczeń międzyokresowych przy uwzględnieniu zasady ostrożności, jeżeli istnieje pewność rozliczenia tych różnic w ciągu następnego i kolejnych lat obrotowych.

2. Rezerwę na odroczonego podatku dochodowego tworzy się na przejściowe dodatnie różnice między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot do opodatkowania uwzględnianych w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe dodatnie różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, są ujmowane jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i są zaliczane do rezerw na zobowiązania.

3. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie i nie można ich kompensować chyba, że istnieje tytuł uprawniający do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

4. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

5. Odroczony podatek dochodowy stanowiący różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wykazywany jest w rachunku zysków i strat w pozycji obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rezerwy na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne

Zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” świadczenia pracownicze to wszystkie formy świadczeń Spółki w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i świadczenia wypłacane po okresie zatrudnienia.

Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Rezerwy ustalane są w oparciu o wycenę aktuarialną.

Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania inne niż zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku zobowiązań krótkoterminowych wycena ta odpowiada kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe wycenia się według wartości godziwej.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu lub pożyczki. W kolejnych okresach zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Zobowiązania z tytułu kredytów wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Wbudowane instrumenty pochodne

Zgodnie z MSR 39 w Spółce nie identyfikuje się wbudowanych instrumentów pochodnych na podstawie zapisu, że umowa zasadnicza dotycząca zakupu i sprzedaży towarów i usług, wymagająca dokonania płatności wyrażonych w walucie, w której zazwyczaj w obrocie międzynarodowym ustala się cenę kupowanego i sprzedawanego towaru i usługi nie jest uznawana za umowę z wbudowanym instrumentem pochodnym dotyczącym waluty obcej.

Spółka posiada umowy na dostawy surowców ropopochodnych, w których cena jest ustalona w walucie obcej (USD, EUR) na podstawie notowań ICIS-LOR. Cena ta jest stosowana w obrocie międzynarodowym.

Inne rozliczenia międzyokresowe

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” pkt. 11 rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Oszacowując kwoty lub termin zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych należy uwzględnić stopień niepewności, który jest mniejszy niż w przypadku rezerw. Zazwyczaj określa się go poniżej 50%.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń (ścieki i woda przemysłowa),
- wartość niewykorzystanych urlopów pracowników,
- rezerwy na koszty audytu,
- pozostałe rozliczenia o małym stopniu niepewności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują:

- nadwyżkę zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą leasingu,
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje w walucie obcej zostały przeliczone według kursu obowiązującego na dzień dokonania transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa pieniężne przeliczone zostały według kursu obowiązującego na dzień bilansowy. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe, ujęte zostały w przychodach bądź kosztach finansowych. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej przeliczone zostały na dzień bilansowy według kursu, jaki obowiązywał na dzień dokonania transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej przeliczone zostały na dzień bilansowy według kursu z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe w momencie początkowego ujęcia zaliczane są do jednej następujących kategorii:

- instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- pożyczki i należności
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do kategorii instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się aktywa i zobowiązania finansowe nabyte w celu generowania zysku w drodze krótkoterminowych wahań wartości. Instrumenty finansowe wyceniane są w wartości godziwej z ujęciem skutków w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według ich wartości godziwej ustalonej na dzień bilansowy.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane w koszcie początkowym z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Skutki zmian wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale z aktualizacji wyceny, chyba że spadek wartości wynika z utraty wartości, której skutki odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat jako koszt finansowy.

Zobowiązania finansowe inne niż instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy.

8.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Zgodnie z MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” Spółka zalicza bankowe kredyty w rachunku bieżącym dla celów przepływów pieniężnych do pozycji środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku
Bilans

III. BILANS

	Nota	tys. zł	
		31.12.2005	31.12.2004
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe długoterminowe		430 239	452 627
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1a-1e	371 767	401 687
2. Wartości niematerialne i prawne	2a-2d	2 199	1 153
3. Inwestycje w jednostkach zależnych	3a-3f	43 577	43 827
4. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	4a-4c	0	0
5. Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży	5a-5c	0	0
6. Należności długoterminowe	6a-6c	0	0
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	12 696	5 956
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	4
II. Aktywa obrotowe krótkoterminowe		245 249	244 476
1. Zapasy	8a,8b	89 835	89 319
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9a-9g	150 090	149 285
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		2 192	2 413
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10a,10b	1 042	1 503
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	2 090	1 956
A k t y w a r a z e m		675 488	697 103

PASYWA

I. Kapitał własny		403 950	414 552
1. Kapitał zakładowy	13	25 628	25 628
2. Kapitał zapasowy	14	242 436	211 391
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	15	2 694	2 694
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	16	124 669	113 949
5. Zysk (strata) netto		8 523	60 890
II. Zobowiązania długoterminowe		57 379	66 126
1. Kredyty i pożyczki	20a-20c	23 665	50 349
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	18	19 655	4 949
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	13 481	10 227
4. Rozliczenia międzyokresowe	25	578	601
III. Zobowiązania krótkoterminowe		214 159	216 425
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21a,21b	153 951	167 175
2. Instrumenty pochodne		1 578	0
3. Kredyty i pożyczki	22a-22d	38 091	10 299
4. Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	23a,23b	12 053	7 184
5. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	24	0	26 456
6. Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	19a,19b	5 037	742
7. Rozliczenia międzyokresowe	26	3 449	4 569
P a s y w a r a z e m		675 488	697 103

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	tys. zł	
		31.12.2005	31.12.2004
1. Należności warunkowe		0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
2. Zobowiązania warunkowe		20 835	20 800
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		17 800	17 800
- udzielonych gwarancji do umowy pomiędzy Energetyka Dwory a ING Lease		17 800	17 800
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		3 035	3 000
- udzielonych gwarancji i poręczeń		35	0
- akredytywy stand-by		3 000	3 000
3. Inne (z tytułu)		0	0
Pozycje pozabilansowe, razem		20 835	20 800

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	tys. zł	
		31.12.2005	31.12.2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	30a-30d	1 016 453	1 033 034
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	31	859 502	849 723
III. Zysk brutto ze sprzedaży		156 951	183 311
IV. Inne przychody	32	8 993	11 416
V. Koszty sprzedaży		44 424	36 682
VI. Koszty ogólnego zarządu		66 351	66 967
VII. Inne koszty	33	39 609	6 743
VIII. Zysk na działalności operacyjnej		15 560	84 335
IX. Przychody finansowe	34a-34c	2 954	2 710
X. Koszty finansowe	35a,35b	8 547	14 500
XI. Dochody z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych		0	0
XII. Zysk brutto (przed opodatkowaniem)		9 967	72 545
XIII. Podatek dochodowy	36a-36c	1 444	11 655
XIV. Zyski mniejszości		0	0
XV. Zysk netto		8 523	60 890

Zysk (strata) netto (zanualizowany)		8 523	60 890
Średnioważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		12 750 000	12 750 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	37	0,67	4,78
Średnioważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	28	12 750 000	12 750 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	0,67	4,78

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	414 552	336 949
Zmiany zasad rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Bilans otwarcia po zmianach	414 552	336 949
Przejście na MSR	0	14 676
Bilans otwarcia wg MSR	414 552	351 625
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	25 628	25 628
Zmiany zasad rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Bilans otwarcia po zmianach	25 628	25 628
Przejście na MSR	0	0
Bilans otwarcia wg MSR	25 628	25 628
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych	0	0
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku	0	0
Dywidenda	0	0
Zysk/strata netto	0	0
Korekty konsolidacyjne	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	25 628	25 628
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	211 391	201 516
Zmiany zasad rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Bilans otwarcia po zmianach	211 391	201 516
Przejście na MSR	0	0
Bilans twarcia wg MSR	211 391	201 516
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych	0	0
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku	31 045	9 875
Dywidenda	0	0
Zysk/strata netto	0	0
Korekty konsolidacyjne	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	242 436	211 391
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	93 023
Zmiany zasad rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Bilans otwarcia po zmianach	0	93 023
Przejście na MSR	0	-93 023
Bilans twarcia wg MSR	0	0
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych	0	0
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku	0	0
Dywidenda	0	0
Zysk/strata netto	0	0
Korekty konsolidacyjne	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia	0	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku
Zestawienie zmian w kapitale własnym

4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	2 694	656
Zmiany zasad rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Bilans otwarcia po zmianach	2 694	656
Przejście na MSR	0	0
Bilans twarcia wg MSR	2 694	656
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych	0	0
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku	0	2 038
Dywidenda	0	0
Zysk/strata netto	0	0
Korekty konsolidacyjne	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	2 694	2 694
5. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	174 839	16 126
Zmiany zasad rachunkowości	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Bilans otwarcia po zmianach	174 839	16 126
Przejście na MSR	0	107 698
Bilans twarcia wg MSR	174 839	123 825
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z aktualizacji wyceny środków trwałych	0	0
Zwiększenia(+)/zmniejszenia (-) z likwidacji i zbycia środków trwałych	0	0
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-) z podziału zysku	-31 045	-9 875
Dywidenda	-19 125	0
Zysk/strata netto	0	0
Korekty konsolidacyjne	0	0
Korekty błędów podstawowych	0	0
Z przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostałe zwiększenie / zmniejszenia	0	0
6.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	124 669	113 949
7. Wynik netto	8 523	60 890
a) zysk netto	8 523	60 890
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
8. Zysk/strata netto ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	0	0
9. Zysk/strata netto ogółem	8 523	60 890
II. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	403 950	414 552

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, METODA POŚREDNIA

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, metoda pośrednia

	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	8 523	60 890
II. Korekty razem	55 958	33 266
1. Amortyzacja	40 311	39 289
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-75	50
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 334	10 374
4. Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	4 931	8 438
5. Podatek dochodowy zapłacony	-7 122	-10 850
6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	9 876	-5 510
7. Zmiana stanu rezerw	22 255	3 549
8. Zmiana stanu zapasów	-515	-21 678
9. Zmiana stanu należności	-804	-13 488
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 342	20 353
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 081	-1 812
12. Inne korekty	3 190	4 551
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	64 481	94 156
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	5 030	17 410
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 023	14 696
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8	2 714
a) w jednostkach powiązanych	0	2 686
- zbycie aktywów finansowych	0	2 514
- dywidendy i udziały w zyskach	0	172
b) w pozostałych jednostkach	8	28
- odsetki	8	28
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	24 047	26 475
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 095	26 442
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	2
a) w jednostkach powiązanych	0	2
- nabycie aktywów finansowych	0	2
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	952	30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 017	-9 065
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	15 000	44 500
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	9 000	40 000
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	9 000	4 500
II. Wydatki	85 138	67 260
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	19 125	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	25 794	14 544
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	7 500	12 900
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 377	29 242
8. Odsetki	6 342	10 574
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-67 138	-22 760
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-21 674	62 330
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-21 684	62 311
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-10	-19
F. Środki pieniężne na początek okresu	-9 310	-71 640
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	-30 985	-9 310
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

VII A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

a) Noty do bilansu

Nota 1a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) środki trwałe, w tym:	359 082	387 634
- grunty	2	2
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 240	206 197
- urządzenia techniczne i maszyny	156 596	171 064
- środki transportu	1 760	2 195
- inne środki trwałe	8 484	8 176
b) środki trwałe w budowie	11 637	13 956
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	1 048	97
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	371 767	401 687

Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych	168 775	164 089
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego	54 428	43 295
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	0	1 192

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 1b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2005 w tys.zł	a	b	c	d	e	Środki trwałe, razem
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2	308 331	317 266	9 406	20 931	655 936
b) zwiększenia (z tytułu)	0	6 229	16 592	359	2 186	25 366
- nabycie	0	6 144	14 395	340	2 058	22 937
- przemieszczenie wewnętrzne	0	85	2 197	19	128	2 429
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	11 707	10 874	333	2 056	24 970
- likwidacja	0	1 656	2 085	0	340	4 081
- nieodpłatne przekazanie	0	67	0	0	0	67
- sprzedaż	0	9 984	8 789	333	1 716	20 822
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2	302 853	322 983	9 433	21 061	656 332
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	102 134	146 201	7 211	12 755	268 301
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1 061	14 389	462	-218	15 694
- zwiększenie	0	11 927	25 126	758	1 838	39 649
- bieżące	0	11 843	24 968	746	1 703	39 260
- przemieszczenie wewnętrzne	0	84	158	12	135	389
- zmniejszenie	0	10 867	10 737	296	2 057	23 957
- likwidacja	0	1 529	2 027	0	340	3 896
- nieodpłatne przekazanie	0	13	0	0	0	13
- sprzedaż	0	9 325	8 710	296	1 717	20 048
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	103 195	160 590	7 673	12 537	283 995
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres	0	7 418	5 797	0	40	13 255
- zwiększenie	0	7 418	5 797	0	40	13 255
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	7 418	5 797	0	40	13 255
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2	192 240	156 596	1 760	8 484	359 082

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 1c

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2004 w tys. zł	a	b	c	d	e	Środki trwałe, razem
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2	313 869	378 786	9 268	26 366	728 291
b) zwiększenia (z tytułu)	0	6 398	10 159	313	1 657	18 527
- nabycie	0	6 394	9 853	273	1 539	18 059
- przemieszczenie wewnętrzne	0	4	306	40	118	468
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	11 935	71 679	175	7 092	90 881
- likwidacja	0	11 291	3 673	135	1 081	16 180
- sprzedaż	0	644	68 006	40	6 011	74 701
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2	308 332	317 266	9 406	20 931	655 937
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	102 222	186 448	6 614	16 861	312 145
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	-87	-40 246	597	-4 106	-43 842
- zwiększenie	0	11 637	24 314	772	1 898	38 621
- bieżące	0	11 633	24 261	732	1 785	38 411
- przemieszczenie wewnętrzne	0	4	53	40	113	210
- zmniejszenie	0	11 724	64 560	175	6 004	82 463
- likwidacja	0	11 252	3 659	135	1 017	16 063
- sprzedaż	0	472	60 901	40	4 987	66 400
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	102 135	146 202	7 211	12 755	268 303
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2	206 197	171 064	2 195	8 176	387 634

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 1d

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) własne	359 082	324 875
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	62 759
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	17 654
- urządzenia techniczne i maszyny	0	45 105
Środki trwałe bilansowe, razem	359 082	387 634

Nota 1e

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	17 165	17 683
- wartość gruntów użytkowanych wieczystość	17 165	17 683
-	0	0
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	17 165	17 683

Nota 2a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	151	304
b) wartość firmy	0	0
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2 000	803
- oprogramowanie komputerowe	625	561
d) inne wartości niematerialne i prawne	48	46
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 199	1 153

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 2b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2005 w tys.zł	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	597	0	9 395	7 916	306	0	10 298
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	1 919	536	52	0	1 971
- nabycie	0	0	1 919	536	52	0	1 971
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	157	157	0	0	157
- likwidacja	0	0	157	157	0	0	157
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	597	0	11 157	8 295	359	0	12 113
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	293	0	8 592	7 355	260	0	9 145
f) amortyzacja za okres	153	0	565	315	50	0	768
- zwiększenie	153	0	722	472	50	0	925
- zmniejszenie	0	0	157	157	0	0	157
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	446	0	9 157	7 670	311	0	9 914
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	151	0	2 000	625	48	0	2 199

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 2c

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2004 w tys.zł	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	551	0	9 146	7 947	306	0	10 003
b) zwiększenia (z tytułu)	46	0	592	312	0	0	638
- nabycie	46	0	592	312	0	0	638
- przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	343	343	0	0	343
- likwidacja	0	0	343	343	0	0	343
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	597	0	9 395	7 916	306	0	10 298
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	121	0	8 434	7 253	199	0	8 754
f) amortyzacja za okres	172	0	158	102	61	0	391
- zwiększenie	172	0	501	445	61	0	734
- zmniejszenie	0	0	343	343	0	0	343
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	293	0	8 592	7 355	260	0	9 145
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0	0
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	304	0	803	561	46	0	1 153

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 2d

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) własne	2 199	1 107
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	46
Wartości niematerialne i prawne, razem	2 199	1 153

Nota 3a

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) udziały lub akcje	43 577	43 827
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	43 577	43 827

Nota 3b

ZMIANA STANU INWESTYCJI W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) stan na początek okresu	43 827	44 923
a) udziały lub akcje	43 827	44 923
B) zwiększenia (z tytułu)	0	2
a) nabycie	0	2
- udziały lub akcje	0	2
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	250	1 098
a) sprzedaż	0	3
- udziały lub akcje	0	3
b) korekty aktualizujące wartość	250	1 095
- udziały lub akcje	250	1 095
D) stan na koniec okresu	43 577	43 827
a) udziały lub akcje	43 577	43 827

Nota 3c

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH (STRUKTURA WALUTOWA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	43 577	43 827
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta 1/EUR	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b2. jednostka/waluta 1/USD	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	43 577	43 827

Nota 3d

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH (WG ZBYWALNOŚCI)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	43 577	43 827
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	43 577	43 827
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	250	1 095
- wartość na początek okresu	43 827	44 923
- wartość według cen nabycia	59 929	64 735
Wartość według cen nabycia, razem	59 929	64 735
Wartość na początek okresu, razem	43 827	44 923
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	250	1 095
Wartość bilansowa, razem	43 577	43 827

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 3e

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH na 31.12.2005, w tys. zł											
L.p.	Jednostka zależna	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	Oświęcim	Przyjmowanie, oczyszczanie i odprowadzanie ścieków, odpadów, świadczenie usług sanitarnych i pokrewnych	zależna	pełna	17.12.1999	59 901	0	36 562	76,69	76,69
2	PPHU "Ecobet" Sp. z o.o.	Oświęcim	Produkcja kostki budowlanej, wyrobów z gipsu i betonu, produkcja masy betonowej, cegły i dachówki	zależna	pełna	14.07.1999	976	250	196	99,90	99,90
3	PPHU RCH "Dekochem" Sp. z o.o.	Oświęcim	Prowadzenie działań operacyjnych związanych z likwidacją przyczyn i skutków klęski żywiołowej i innych miejscowych zagrożeń środowiska	zależna	pełna	24.10.2000	1 085	0	890	99,91	99,91
4	PPHU "Chemoservis-Dwory" Sp. z o.o.	Oświęcim	Roboty budowlane, instalacyjne, remonty instalacji	zależna	pełna	15.12.1997	13 614	5 646	3 320	99,99	99,99
5	"Energetyka - Dwory" Sp. z o.o.	Oświęcim	Produkcja i dystrybucja ciepła i energii elektrycznej	zależna	pełna	20.06.01	14 131	0	2 609	100,00	100,00
6	Ośrodek Sportowo-Rekreacyjny "Sport-Olimp" Sp. z o.o.	Oświęcim	Prowadzenie działalności w obiektach pływalni, lodowiska w zakresie nauki, uprawiania, oranzowania i propagowania sportu	zależna	nie podlega	4.08.1998	10 700	10 457	0	99,99	99,99

Nota 3f

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH 31.12.2005, w tys. zł													
L.p.	Jednostka zależna	Kapitał własny jednostki, w tym:						zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży
			kapitał zakładowy	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:				zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	należności krótkoterminowe		
					zysk / strata z lat ubiegłych	zysk / strata netto							
1	Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	64 040	59 901	585	3 555	1 440	2 114	7 355	4 804	2 552	3 708	71 395	16 368
2	PPHU "Ecobet" Sp. z o.o.	574	976	174	-576	-561	-15	990	127	863	263	1 564	4 985
3	PPHU RCH "Dekochem" Sp. z o.o.	1 386	1 085	0	301	192	109	1 331	518	813	755	2 717	5 663
4	PPHU "Chemoservis-Dwory" Sp. z o.o.	5 694	13 614	1 901	-9 821	-11 242	1 421	4 377	1 799	2 577	4 854	10 071	17 632
5	"Energetyka - Dwory" Sp. z o.o.	32 161	14 131	8 484	9 546	1 088	8 459	39 353	10 970	28 383	25 615	71 514	117 522
6	Ośrodek Sportowo-Rekreacyjny "Sport-Olimp" Sp. z o.o.	5 933	10 700	0	-4 767	-4 270	-497	1 619	9	1 610	395	7 552	2 598

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 4a

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) udziały lub akcje	0	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem	0	0

Nota 4b

ZMIANA STANU INWESTYCJI W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) stan na początek okresu	0	215
a) udziały lub akcje	0	215
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
a) nabycie	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	215
a) sprzedaż	0	193
- udziały lub akcje	0	193
b) korekty aktualizujące wartość	0	22
- udziały lub akcje	0	22
D) stan na koniec okresu	0	0

Nota 4c

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	22
- wartość na początek okresu	0	22
- wartość według cen nabycia	0	22
Wartość według cen nabycia, razem	0	22
Wartość na początek okresu, razem	0	22
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	22
Wartość bilansowa, razem	0	0

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 4d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH na 31.12.2005, w tys. zł

L.p.	Jednostka stowarzyszona	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	"Tech-Bud" S.A.	Oświęcim		stowarzyszona	nie podlega			22	-	32,00	32,00

Spółka postawiona w stan likwidacji 4 lutego 2003r.

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 5a

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) udziały lub akcje	0	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, razem	0	0

Nota 5b

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY (WG GRUP RODZAJOWYCH)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) stan na początek okresu	0	12
a) udziały lub akcje	0	12
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
a) nabycie	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	12
a) sprzedaż	0	12
- udziały lub akcje	0	12
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
D) stan na koniec okresu	0	0
a) udziały lub akcje	0	0

Nota 5c

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY (WG ZBYWALNOŚCI)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	10
- wartość według cen nabycia	0	10
B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	2
- wartość według cen nabycia	0	2
Wartość według cen nabycia, razem	0	12
Wartość na początek okresu, razem	0	12
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 6a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) należności od jednostek powiązanych, w tym:	1 901	1 901
a) od jednostek zależnych (z tytułu)	1 901	1 901
- dopłata do kapitału Chemoservis	1 901	1 901
Należności długoterminowe brutto	1 901	1 901
C) odpisy aktualizujące wartość należności	1 901	1 901
Należności długoterminowe netto	0	0

Nota 6b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) stan na początek okresu (z tytułu)	0	2 251
- dopłata do kapitału Prozach	0	350
- dopłata do kapitału Chemoservis	0	1 901
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	2 251
- dopłata do kapitału Prozach	0	350
- odpis aktualizujący wartość należności od spółki Chemoservis	0	1 901
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	0	0

Nota 6c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) stan na początek okresu	1 901	0
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 901
- odpis aktualizujący wartość należności od spółki Chemoservis	0	1 901
c) zmniejszenia	0	0
d) stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	1 901	1 901

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 7

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5 956	5 936
a) odniesionych na wynik finansowy	4 715	4 401
- rezerwa na zapasy	791	454
- rezerwy pozostałe	58	311
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	710	395
- przychody związane z umową leasingu	488	1 138
- różnice kursowe od zobowiązań i należności	257	407
- odpisy aktualizujące należności	899	840
- odpisy aktualizujące środki trwałe	91	86
- rezerwy na prawdopodobne koszty, których wartość i data nie jest znana	588	0
- odpis aktualizujący dot. długoterminowych aktywów finansowych	596	596
- pozostałe	237	174
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	1 241	1 536
- odpisy aktualizujące należności	377	566
- różnice między amortyzacją podatkową i księgową	551	655
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	313	315
- pozostałe (strata podatkowa)	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
B) zwiększenia	8 308	1 698
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	8 308	1 698
- rezerwa na zapasy	401	339
- rezerwy pozostałe	573	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	314
- przychody związane z umową leasingu	0	0
- różnice kursowe od zobowiązań i należności	174	279
- odpisy aktualizujące należności	265	62
- odpisy aktualizujące środki trwałe	2 520	5
- rezerwy na prawdopodobne koszty, których wartość i data nie jest znana	4 042	588
- odpis aktualizujący dot. długoterminowych aktywów finansowych	300	0
- pozostałe	33	111
C) zmniejszenia	1 567	1 678
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 347	1 383
- rezerwa na zapasy	562	2
- rezerwy pozostałe	155	253
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0
- przychody związane z umową leasingu	487	650
- różnice kursowe od zobowiązań i należności	0	428
- odpisy aktualizujące należności	18	3
- odpisy aktualizujące środki trwałe	0	0
- rezerwy na prawdopodobne koszty, których wartość i data nie jest znana	125	0
- odpis aktualizujący dot. długoterminowych aktywów finansowych	0	0
- pozostałe	0	47
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	220	295
- odpisy aktualizujące należności	144	189
- różnice między amortyzacją podatkową i księgową	76	104
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	2
- pozostałe (strata podatkowa)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	12 696	5 956
a) odniesionych na wynik finansowy	11 675	4 715
- rezerwa na zapasy	630	791
- rezerwy pozostałe	476	58
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	710	710
- przychody związane z umową leasingu	0	488
- różnice kursowe od zobowiązań i należności	432	257
- odpisy aktualizujące należności	1 146	899
- odpisy aktualizujące środki trwałe	2 611	91
- rezerwy na prawdopodobne koszty, których wartość i data nie jest znana	4 504	588
- odpis aktualizujący dot. długoterminowych aktywów finansowych	896	596
- pozostałe	270	237
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	1 021	1 241
- odpisy aktualizujące należności	232	377
- różnice między amortyzacją podatkową i księgową	476	551
- rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	313	313
- pozostałe (strata podatkowa)	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 8a

ZAPASY	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) materiały	36 156	30 218
b) półprodukty i produkty w toku	8 924	14 874
c) produkty gotowe	44 700	44 114
d) towary	19	20
e) zaliczki na dostawy	36	93
Zapasy, razem	89 835	89 319

Ograniczenie w prawach własności na zapasach surowców i produktów	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
Zobowiązania z tytułu przewłaszczenia zapasów surowców i produktów	24 860	35 079

Nota 8b

ODPISY AKTUALIZUJĄCE ZAPASY	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) stan na początek okresu	4 164	2 379
- produkty gotowe	2 864	1 079
- materiały	1 300	1 300
b) zmniejszenia	2 512	0
- produkty gotowe	2 456	0
- materiały	56	0
c) zwiększenia	1 730	1 785
- produkty gotowe	1 730	1 785
- materiały	0	0
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	3 382	4 164
- produkty gotowe	2 138	2 864
- materiały	1 244	1 300

Nota 9a

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) od jednostek powiązanych	938	2 115
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	938	2 115
- do 12 miesięcy	938	2 115
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	149 152	147 170
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	134 360	131 310
- do 12 miesięcy	132 299	128 558
- powyżej 12 miesięcy	2 061	2 752
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	14 680	15 164
- inne	112	696
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	150 090	149 285
c) odpisy aktualizujące wartość należności	13 525	16 134
- od jednostek powiązanych	467	764
- należności od pozostałych jednostek	13 058	15 370
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem	163 615	165 419

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 9b

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	937	2 115
- od jednostek zależnych	937	2 115
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) inne, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	938	2 115
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	467	765
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 405	2 880

Nota 9c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
Stan na początek okresu	16 134	17 147
a) zwiększenia (z tytułu)	2 283	2 157
- utworzenie odpisu	2 283	2 157
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 892	3 170
- rozwiązanie	1 979	1 848
- wykorzystanie	2 913	1 322
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	13 525	16 134

Nota 9d

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	114 721	128 584
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	48 894	36 835
b1. jednostka/waluta 1/EUR	10 090	7 238
po przeliczeniu na zł	38 944	29 503
b2. jednostka/waluta 1/USD	731	106
po przeliczeniu na zł	2 384	317
b3. jednostka/waluta 1/GBP	1 345	1 216
po przeliczeniu na zł	7 566	7 015
b4. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	163 615	165 419

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 9e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) do 1 miesiąca	66 734	68 898
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	48 744	45 442
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	162
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	296	92
e) powyżej 1 roku	0	0
g) należności przeterminowane	32 972	34 867
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	148 746	149 461
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	13 448	16 036
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	135 298	133 425

Nota 9f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) do 1 miesiąca	10 251	13 767
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 963	1 676
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	477	311
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	222	1 419
e) powyżej 1 roku	16 059	17 694
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	32 972	34 867
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	13 448	16 036
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	19 524	18 831

Nota 9g

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI - Z PODZIAŁEM NA :	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw robót i usług	13 448	16 036
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	77	98
Odpisy aktualizujące należności	13 525	16 134
Utworzone odpisy aktualizujące obejmują wszystkie należności sporne bądź zagrożone brakiem spłaty. Pozostałe należności długo- i krótkoterminowe rokuja możliwość spłaty.		

Nota 10a

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 038	1 500
b) inne środki pieniężne	4	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 042	1 503

Nota 10b

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY (STRUKTURA WALUTOWA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	786	646
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	256	857
b1. jednostka/waluta 1/EUR	66	207
po przeliczeniu na zł	256	846
b2. jednostka/waluta 1/USD	0	3
po przeliczeniu na zł	0	11
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 042	1 503

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 11

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 864	1 723
- ubezpieczenia majątkowe	1 753	1 698
- koszty prowizji rozliczne w czasie	111	25
- odpis na ZFŚS	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	226	233
- pozostałe	226	233
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 090	1 956

Nota 12

ODPISY AKTUALIZUJĄCE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) inwestycje w jednostkach zależnych	17 196	16 962
b) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	22	22
c) należności długoterminowe	1 901	1 901
d) należności krótkoterminowe	13 525	16 134
e) zapasy	3 382	4 164
f) odpis aktualizujący majątek trwały	13 256	0
Odpisy aktualizujące, razem	49 282	39 183

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 13

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj udziałów	Rodzaj uprzywilejowania udziałów	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej, w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykle na okaziciela			12 750 000,00	25 627 500,00	przekształcenie przedsiębiorstwa państwowego	01.12.1994*	01.12.1994
Liczba akcji razem				12 750 000,00				
Kapitał zakładowy, razem					25 627 500,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 2,01 zł								

* zmiana wartości nominalnej z 10 zł na 2,01 zł oraz kapitału akcyjnego z 127 500 000 zł na 25 627 500 zł dnia 21.11.1995 roku

Struktura akcjonariatu posiadającego co najmniej 5% głosów

Imię i nazwisko / nazwa	Rodzaj akcji	liczba akcji, w tys.szt.	Wartość akcji wg wartości nominalnej, w tys.zł	% posiadanych akcji w kapitale zakładowym	% ilości głosów
1. Pan Michał Sołowow bezpośrednio oraz pośrednio	zwykle na okaziciela	3 107	6 245	24,37	24,37
2. Commercial Union Otwarty Fundusz Emerytalny BPH CU WBK	zwykle na okaziciela	675	1 358	5,30	5,29
3. Pozostali akcjonariusze	zwykle na okaziciela	8 968	18 024	70,33	70,34
Akcjonariusze razem	zwykle na okaziciela	12 750	25 628	100,00	100,00

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 14

KAPITAŁ ZAPASOWY	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	211 391	201 516
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	31 045	9 875
- z podziału zysku	31 045	9 875
- przejęcie z kapitału z aktualizacji w części dotyczącej sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0	0
Kapitał zapasowy, razem	242 436	211 391

Nota 15

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
- na restrukturyzacji majątku socjalnego	2 694	2 694
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	2 694	2 694

Nota 16

ZYSKI / STRATY Z LAT UBIEGŁYCH	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
- niepodzielony wynik lat ubiegłych	16 971	6 251
- korekty z tytułu przejścia na MSSF	14 676	14 676
- kapitał z przeszacowania GUS-owskiego	93 023	93 022
Zyski/straty z lat ubiegłych	124 669	113 949

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 17

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODRO CZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	10 227	6 991
a) odniesionej na wynik finansowy	10 227	6 991
- różnica między amortyzacją podatkową a księgową	3 382	2 882
- różnice kursowe	505	309
- różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	6 254	3 685
- pozostałe	86	115
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
d)	0	0
2. Zwiększenia	4 702	4 293
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	4 702	4 293
- różnica m.amortyzacją podatkową a bilansową	1 521	1 024
- różnice kursowe	435	505
- różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	2 409	2 673
- pozostałe	337	91
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d)	0	0
3. Zmniejszenia	1 448	1 057
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 448	1 057
- nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową	558	525
- różnice kursowe	705	309
- różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	151	103
- pozostałe	34	120
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
d)	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	13 481	10 227
a) odniesionej na wynik finansowy	13 481	10 227
- różnica między amortyzacją podatkową a księgową	4 344	3 382
- różnice kursowe	236	505
- różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	8 512	6 254
- pozostałe	0	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Nota 18

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE I POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) stan na początek okresu	4 949	1 231
- rezerwa na odprawy emerytalne	3 083	104
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 866	1 127
b) zwiększenia (z tytułu)	14 706	1 143
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 006	1 057
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	300	86
- rezerwa na likwidację wydziału elektrolizy	13 400	0
c) reklasyfikacja rezerw z krótkoterminowych na długoterminowe	0	2 575
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	1 921
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	654
d) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
e) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
f) stan na koniec okresu	19 655	4 949
- rezerwa na odprawy emerytalne	4 088	3 083
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 167	1 866
- rezerwa na likwidację wydziału elektrolizy	13 400	0

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 19a

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE (WG TYTUŁÓW)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) stan na początek okresu	436	3 010
- rezerwa na odprawy emerytalne	298	2 219
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	138	791
b) zwiększenia (z tytułu)	571	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	494	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	77	0
c) reklasyfikacja rezerw z krótkoterminowych na długoterminowe	0	2 574
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	1 921
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	653
d) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0
e) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0
f) stan na koniec okresu	1 007	436
- rezerwa na odprawy emerytalne	792	298
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	215	138

Nota 19b

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) stan na początek okresu	306	1 138
- na premie	270	400
- na zobowiązania podatkowe	0	700
- na reklamacje	36	38
b) zwiększenia	4 030	0
- na premie	0	0
- na zobowiązania podatkowe	0	0
- na reklamacje	200	0
- rezerwa na likwidację obiektów aldehydu	3 830	0
c) wykorzystanie	0	0
- na premie	0	0
- na zobowiązania podatkowe	0	0
- na reklamacje	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	306	832
- na premie	270	130
- na zobowiązania podatkowe	0	700
- na reklamacje	36	2
e) stan na koniec okresu	4 030	306
- na premie	0	270
- na zobowiązania podatkowe	0	0
- na reklamacje	200	36
- rezerwa na likwidację obiektów aldehydu	3 830	0

Nota 20a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) powyżej 1 roku do 3 lat	20 767	50 219
b) powyżej 3 do 5 lat	2 898	130
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki, razem	23 665	50 349

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 20b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI (STRUKTURA WALUTOWA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	23 665	50 349
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta 1/EUR	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b2. jednostka/waluta 1/USD	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0	0
Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki, razem	23 665	50 349

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 20c

**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU
KREDYTÓW I POŻYCZEK na 31.12.2005**

L.p.	Udzielający kredytu / pożyczki	Siedziba	kwota kredytu / pożyczki wg umowy			kwota kredytu / pożyczki pozostała do			Warunki oprocentowania	Termin spłaty
			w tys.zł	jednostka	waluta	w tys.zł	jednostka	waluta		
1	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Warszawa	911		PLN	306		PLN	6,1%	30.09.2008
2	Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	20 000		PLN	6 819		PLN	5,3%	31.05.2007
3	Norddeutsche Landesbank Polska S.A.	Warszawa	9 000		PLN	6 540		PLN	5,2%	01.07.2010
4	Bank BPH S.A.	Kraków	20 000		PLN	10 000		PLN	5,5%	30.06.2007

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 21a

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) wobec jednostek zależnych	24 218	24 145
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 013	22 487
- do 12 miesięcy	24 013	22 487
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne	205	1 658
b) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne	0	0
c) wobec pozostałych jednostek	129 471	142 858
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	116 097	128 527
- do 12 miesięcy	116 097	128 527
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	1	30
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	3 945	5 354
- z tytułu wynagrodzeń	960	1 137
- inne	8 468	7 810
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	262	172
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	262	172
-	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	153 951	167 175

Nota 21b

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA (STRUKTURA WALUTOWA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	112 226	113 084
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	41 725	54 091
b1. jednostka/waluta 1/EUR	6 071	7 835
po przeliczeniu na zł	23 434	31 960
b2. jednostka/waluta 1/USD	5 575	7 399
po przeliczeniu na zł	18 183	22 126
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	108	5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	153 951	167 175

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 22a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI, od jednostek niepowiązanych	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) kredyty i pożyczki	32 091	5 799
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 000	4 500
c)	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki, razem	38 091	10 299

Nota 22b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI (STRUKTURA WALUTOWA), od jednostek niepowiązanych	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	27 747	10 299
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10 344	0
b1. jednostka/waluta 1/EUR	1 898	0
po przeliczeniu na zł	7 328	0
b2. jednostka/waluta 1/USD	925	0
po przeliczeniu na zł	3 016	0
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki, razem	38 091	10 299

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 22c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU

L.p.	Nazwa (firma)jednostki, ze wskazaniem firmy prawnej	Siedziba	kwota kredytu / pożyczki wg		kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty				Warunki oprocentowania	Termin spłaty
			w tys. zł	waluta	w tys. zł	w walucie (tys.)	jednostka	waluta		
1	Bank Przemysłowo-Handlowy S.A.	Kraków	34 735	PLN/EUR/USD	14 248	5091 / 1589 / 928	1 / 3,8598 / 3,2613	PLN/EUR/USD	5,1% / 3,2% / 5,2%	30.06.2006
2	Bank Handlowy w Warszawie S.A.	Warszawa	10 000	PLN	3 500	0,00	1	PLN	5,0%	kredyt odnawiany co 7 dni
3	Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	5 000	PLN	678	0,00	1	PLN	5,3%	31.05.2006
4	Calyon Bank Polska S.A.	Warszawa	20 000	PLN/EUR/USD	5 879	0,00	1	PLN	4,16% / 3,0% / 4,9%	30.11.2007
5	Bank Pekao S.A.	Warszawa	2 000	PLN	1 683	0,00	1	PLN	5,5%	31.01.2006
6	Deutsche Bank Polska S.A.	Warszawa	10 000	PLN/EUR/USD	2 853	1652 / 311	1 / 3,8598	PLN / EUR	4,1% / 3,0% / 5,2%	12.05.2006
7	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Warszawa	15 000	PLN	3 250	0,00	1	PLN	5,2%	16.09.2006

Nota 22d

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW

L.p.	Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna, w tys. zł	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje /zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne
1	Raiffeisen Bank Polska S.A.	3 000	4,4%	6 cze 06				
2	Raiffeisen Bank Polska S.A.	3 000	4,4%	6 cze 06				

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 23a

DŁUGOTERMINOWE KREDYTY I POŻYCZKI W OKRESIE SPŁATY (STRUKTURA WALUTOWA), od jednostek niepowiązanych	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	12 053	7 184
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta 1/EUR	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b2. jednostka/waluta 1/USD	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0	0
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty, razem	12 053	7 184

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 23b

**DŁUGOTERMINOWE KREDYTY I POŻYCZKI W OKRESIE
SPŁATY na 31.12.2005, od jednostek niepowiązanych**

L.p.	Nazwa (firma)jednostki, ze wskazaniem firmy prawnej	Siedziba	kwota kredytu / pożyczki		kwota kredytu / pożyczki		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabazpieczenia
			w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta			
1	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Warszawa	911	PLN	184	PLN	6,1%	30.09.2008	weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, zastaw rejestrowy
2	Nordea Bank Polska S.A.	Gdynia	20 000	PLN	10 000	PLN	5,3%	31.05.2007	hipoteka zwykła, hipoteka kaucyjna, zastaw rejestrowy
3	Norddeutsche Landesbank Polska S.A.	Warszawa	9 000	PLN	1 869	PLN	5,2%	30.06.2007	weksel in blanco, zastaw rejestrowy

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 24

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO (STRUKTURA WALUTOWA), od jednostek niepowiązanych	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) w walucie polskiej	0	26 456
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta 1/EUR	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b2. jednostka/waluta 1/USD	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	0	26 456

Nota 25

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
-	0	0
-	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	578	601
- przychody z tytułu leasingu zwrotnego	0	0
- przychody z tytułu gruntów w wieczystym użytkowaniu	318	318
-	0	0
- inne	260	283
Zobowiązania długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	578	601

Nota 26

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 539	1 242
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	784	791
- rezerwa na koszty usług obcych	115	110
- kalkulowane opłaty za ścieki	34	30
- kalkulowane opłaty za wodę przemysłową	606	311
- rezerwa na koszty po dacie bilansu	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 910	3 327
- przychody z tytułu leasingu zwrotnego	0	2 566
- przychody z tytułu gruntów w wieczystym użytkowaniu	0	0
- rezerwa na bonusy	1 500	0
- rezerwa na koszty po dacie bilansu	350	690
- inne	60	71
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	3 449	4 569

Nota 27

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego na koniec danego okresu i średniej ważonej liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie.

Nota 28

Średnioważona rozwodniona liczba akcji jest równa średniej ważonej liczbie akcji na dzień bilansowy, jako że Spółka nie emitowała papierów wartościowych zamiennych na akcje.

Nota 29

Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitału własnego na koniec danego okresu i średnioważonej rozwodnionej liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie.

b) Noty objaśniające do rachunku zysków i strat

Nota 30a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
Kauczuki	453 044	419 440
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Lateksy	38 241	36 747
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Owipian	270 497	295 896
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Owispole	121 292	141 969
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Chloropochodne	50 390	38 895
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Dyspersje winylowe	64 151	61 466
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Pozostałe	25 172	48 085
- w tym od jednostek powiązanych	12 074	14 266
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-10 928	-13 683
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 011 859	1 028 814
- w tym: od jednostek powiązanych	12 074	14 266

Nota 30b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) Kraj	588 509	655 745
Kauczuki	133 063	149 067
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Lateksy	16 834	16 845
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Owipian	236 232	261 839
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Owispole	81 556	94 828
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Chloropochodne	38 536	29 945
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Dyspersje winylowe	57 161	55 192
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Pozostałe	25 127	48 028
- w tym od jednostek powiązanych	12 074	14 266
B) Eksport	423 350	373 069
Kauczuki	319 981	270 373
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Lateksy	21 407	19 902
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Owipian	34 265	34 057
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Owispole	39 736	47 141
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Chloropochodne	11 854	8 950
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Dyspersje winylowe	6 990	6 274
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Pozostałe	45	57
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-10 928	-13 683
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	1 011 859	1 028 814
- w tym od jednostek powiązanych	12 074	14 266

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 30c

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
Przychody ze sprzedaży towarów	12	1
- w tym od jednostek powiązanych	6	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	4 582	4 219
- w tym od jednostek powiązanych	14	4
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	4 594	4 220
- w tym od jednostek powiązanych	19	4

Nota 30d

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) Kraj	4 594	4 220
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów	12	1
- w tym od jednostek powiązanych	6	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	4 582	4 219
- w tym od jednostek powiązanych	14	4
B) Eksport	0	0
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów razem	4 594	4 220
- w tym: od jednostek powiązanych	19	4

Nota 31

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) amortyzacja	40 311	39 289
b) zużycie materiałów i energii	740 203	758 355
c) usługi obce	102 237	95 697
d) podatki i opłaty	15 205	16 074
e) wynagrodzenia	52 281	54 449
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 059	14 177
g) pozostałe koszty rodzajowe	10 903	11 088
Koszty według rodzaju, razem	975 199	989 129
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	5 413	-14 289
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	-2 807	-5 462
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-44 424	-36 682
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-66 351	-66 967
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	867 030	865 729
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	1 711	1 740
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	9 239	17 746
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	859 502	849 723

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 32

INNE PRZYCHODY	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	568	831
- rozwiązanie rezerwy na koszt audytu	110	0
- rozwiązanie pozostałych rezerw	458	831
b) pozostałe, w tym:	8 425	10 585
- przychody z tytułu leasingu	2 566	3 421
- dochód ze sprzedaży wierzytelności	0	0
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4 248	6 029
- zwrot cła	0	180
- otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	157	369
- zwrot podatku od nieruchomości	450	0
- inne	1 004	587
Inne przychody, razem	8 993	11 416

Nota 33

INNE KOSZTY	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	17 345	0
- utworzenie rezerwy na koszty audytu	115	0
- utworzenie rezerwy na likwidację instalacji aldehydu	3 830	0
- utworzenie rezerwy na likwidację wydziału elektrolizy	13 400	0
b) pozostałe, w tym	22 264	6 743
- darowizny	176	117
- spisane należności	712	258
- koszty likwidacji środków trwałych oraz obiektów trwale nieczynnych	5 756	4 223
- nieplanowane odpisy amortyzacyjne	185	61
- składki członkowskie	395	508
- rezerwa na koszty po dacie bilansowej	350	0
- skutki zdarzeń losowych pokrywanych przez firmy ubezpieczeniowe	38	366
- koszty stołówek	182	171
- koszty zaniechanych inwestycji	441	334
- odpis aktualizujący wartość majątku trwałego likwidowanego wydziału elektrolizy	13 256	0
- inne	773	706
Inne koszty, razem	39 609	6 743

Nota 34a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	172
- od jednostek zależnych	0	172
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	172

Nota 34b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
B) pozostałe odsetki	75	33
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek	75	33
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	75	33

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 34c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) dodatnie różnice kursowe	90	376
- zrealizowane	0	362
- niezrealizowane	90	14
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	986	659
- rozwiązanie odpisu na należności odsetkowe	950	359
- aktualizacja wyceny finansowego majątku trwałego	36	301
c) pozostałe, w tym:	1 805	1 846
- przychody od pochodnych instrumentów finansowych	1 640	1 690
- wycena transakcji terminowych	0	0
- wycena kredytów i należności według skorygowanej ceny nabycia	153	15
- zysk ze zbycia inwestycji	0	49
- inne	12	92
Inne przychody finansowe, razem	2 881	2 881

Nota 35a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
A) z tytułu kredytów i pożyczek	5 422	6 879
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek	5 422	6 879
B) pozostałe odsetki	871	3 445
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek	871	3 445
- leasing finansowy	845	3 220
- pozostałe odsetki	26	225
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	6 293	10 324

Nota 35b

INNE KOSZTY FINANSOWE	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
a) ujemne różnice kursowe	2	609
- zrealizowane	0	21
- niezrealizowane	2	588
b) utworzone rezerwy (z tytułu):	250	3 175
- utworzenie odpisu na należności odsetkowe	0	0
- odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych	250	3 019
- koszty usług faktoringowych	0	156
- odpis aktualizujący inwestycję	0	0
c) pozostałe, w tym:	2 004	768
- koszty od pochodnych instrumentów finansowych	407	529
- wycena kredytów i należności według skorygowanej ceny nabycia	0	234
- inne	19	6
- wycena transakcji terminowych	1 578	0
Inne koszty finansowe, razem	2 256	4 552

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 36a

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	zł	
	31.12.2005	31.12.2004
ZYSK / STRATA brutto	9 967	72 545
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	54 930	22 520
- odpisy aktualizujące należności	1 395	328
- odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego, obrotowego i finansowego	13 505	3 019
- amortyzacja nie stanowiąca kup	630	644
- rezerwa na przewidywane zobowiązania lub straty	21 530	2 785
- odpisy aktualizujące zapasy	2 109	1 785
- rezerwy na niewykorzystane urlopy	0	320
- umorzone odpisy na należności odsetkowe	603	1 063
- różnice kursowe	3 258	3 729
- odsetki i opłaty karne na rzecz budżetu	6	20
- wydatki na reprezentację nie stanowiące kup	101	613
- odsetki do zapłaty	75	144
- przekazane darowizny	147	117
- odpisane należności	1	19
- wynagrodzenia i składki ZUS	3 014	0
- wydatki z tyt. ubezpieczeń odpowiedzialn. cywilnej	1 204	1 171
- inne koszty (n.k.u.p.)	1 493	1 634
- nadwyżka amortyzacji księgowej nad podatkową	2 935	2 764
- składki członkowskie	316	508
- PFRON	629	465
- koszty dotyczące innego roku podatkowego	224	953
- koszty pochodnych instrumentów finansowych	1 578	0
- zapłacone w latach uprzednich odsetki z tyt. bonów dłużnych	177	439
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	23 738	28 253
- zapłacone odsetki	297	119
- różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych	2 195	2 390
- nadwyżka amortyzacji podatkowej nad księgową	8 404	5 938
- inne koszty stanowiące kup	81	1 423
- koszty na przełomie roku	781	249
- koszty związane z wniesieniem aportu	0	3 669
- nadwyżka wpłat na ZFŚS	0	0
- koszty amortyzacji związane z przejściem na MSSF	11 980	13 443
- umorzone zobowiązania	0	0
- koszty leasingu	0	1 023
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	10 551	18 295
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0	6 195
- rozwiązanie rezerwy na należności	919	1 455
- przychody związane z umową leasingu	2 566	3 421
- niezrealizowane różnice kursowe	1 049	3 997
- wycena środków trwałych związana z przejściem na MSSF	94	15
- odsetki budżetowe	55	4
- przedawnione zobowiązania	12	0
- przychody związane z gruntami w wieczystym użytkowaniu	904	598
- naliczone odsetki	1 229	950
- rozwiązanie odpisu z tyt. wyceny majątku obrotowego	2 511	0
- rozwiązanie rezerwy na przewidywane zobowiązania	1 105	831
- wycena instrumentów zabezpieczających	36	354
- inne przychody	71	475
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	2 558	22 818
- odsetki uzyskane	627	245
- różnice kursowe dotyczące lat ubiegłych	1 369	815
- środki otrzymane z bezzwrotnej pomocy	460	250
- inne przychody	80	1 985
- przychody dotycz. innych okresów	22	5 441
- wycena środków trwałych związana z przejściem na MSSF	0	0
- przychody związane z wniesieniem aportu	0	14 081
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	7 214	24 662
Podstawa opodatkowania	25 952	46 674
Podatek dochodowy bieżący (19%)	4 930	8 868
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0	465
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	4 930	8 403
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0	0
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-6 740	-19
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 254	3 271
Podatek dochodowy odroczony	-3 486	3 252
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rachunku zysków i strat	1 444	11 655

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nota 36b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-3 486	3 252
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	0	0
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-3 486	3 252

Nota 36c

UZGODNIENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH I ZYSKU BRUTTO WYKAZANEGO W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
Zysk brutto wynikający z rachunku zysków i strat	9 967	72 545
Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie	0,19	0,19
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	1 894	13 784
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0	-465
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	1 102	1 257
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	-181	1 765
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0	0
Pozostałe	-1 371	-4 686
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat	1 444	11 655
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	0,14	0,16

Nota 37

Zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto za dany okres obrotowy i średniej ważonej liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie. Rozwodniony zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto i średniej ważonej rozwodnionej akcji.

Nota 38

Rozwodniony zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku netto za dany okres obrotowy i rozwodnionej średnioważonej liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie.

c) Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 40

ZMIANY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	tys. zł	
	31.12.2005	31.12.2004
Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na początek okresu w tym:	-9 310	-71 640
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 486	2 384
- inne środki pieniężne	3	3
- kredyty w rachunku bieżącym	-10 799	-74 027
Stan środków pieniężnych na początek okresu w bilansie	1 503	2 422
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepływów to różnice kursowe	14	282
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepływów to kredyty w rachunku bieżącym	-10 799	-73 781
Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na koniec okresu w tym:	-30 985	-9 310
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 034	1 486
- inne środki pieniężne	4	3
- kredyty w rachunku bieżącym	-32 023	-10 799
Stan środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie	1 042	1 503
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepływów to różnice kursowe	89	14
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepływów to kredyty w rachunku bieżącym	-31 938	-10 799

Nota 41

wyjasnienie pozycji 13 Inne korekty - Działalność operacyjna	3 190	4 551
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu niefinansowych aktywów trwałych	-663	4 260
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu wyceny instrumentów finansowych oraz kredytów w skorygowanej cenie nabycia	1 519	234
- zwrot podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2004	2 412	-7
- różnica między płatnością raty leasingowej a ujęciem w rachunku zysków i strat	-78	-62
- pozostałe	0	126

VII. NOTY UZUPEŁNIAJĄCE

42. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł		tys. EUR	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 016 453	1 033 034	252 522	228 073
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	15 560	84 335	3 866	18 620
III. Zysk (strata) brutto	9 967	72 545	2 476	16 016
IV. Zysk (strata) netto	8 523	60 890	2 117	13 443
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	64 481	94 156	16 019	20 788
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-19 017	-9 065	-4 725	-2 001
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-67 138	-22 760	-16 680	-5 025
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-21 674	62 330	-5 385	13 761
IX. Aktywa, razem	675 488	697 103	175 006	170 901
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	271 538	282 551	70 350	69 270
XI. Zobowiązania długoterminowe	57 379	66 126	14 866	16 211
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	214 159	216 425	55 485	53 058
XIII. Kapitał własny	403 950	414 552	104 656	101 631
XIV. Kapitał zakładowy	25 628	25 628	6 640	6 283
XV. Liczba akcji (w szt.)	12 750 000	12 750 000	12 750 000	12 750 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,67	4,78	0,17	1,05
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,67	4,78	0,17	1,05
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	31,68	32,51	8,21	7,97
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	31,68	32,51	8,21	7,97
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Do przeliczenia danych bilansowych na euro zastosowano kurs średni NBP z dnia bilansowego. Do przeliczenia danych z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zastosowano kurs średni ze średnich kursów NBP z ostatniego dnia poszczególnych miesięcy okresu sprawozdawczego.

43. Zastosowane kursy wymiany

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównawczym kurs wymiany złotego do euro ustalony przez Narodowy Bank Polski wynosił:

	01.01-31.12.05	01.01-31.12.04
Kurs średni	4,0252	4,5294
Kurs minimalny	3,8223	4,0518
Kurs maksymalny	4,2756	4,9149
Kurs zamknięcia	3,8598	4,0790

44. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżecie spółki na 2005 rok podstawowe parametry finansowe (wynik finansowy, wielkość przepływów pieniężnych) z wykorzystaniem hedgingu naturalnego i instrumentów pochodnych.

Na zarządzanie ryzykiem rynkowym składają się procesy: identyfikacji i pomiaru ryzyka, monitorowania sytuacji na rynkach finansowych, dostosowywania – tam, gdzie to możliwe – wielkości zobowiązań i należności w poszczególnych walutach oraz zawieranie transakcji zabezpieczających i ich wyceny do rynku.

W związku z tym, że Spółka realizuje część sprzedaży, rozliczając się w euro, jak również importuje część surowców, wykorzystywanych do produkcji, rozliczając się w euro i dolarze amerykańskim, ekspozycja jest na ryzyko zmian kursu EUR/USD, EUR/PLN oraz USD/PLN. Firma Chemiczna „Dwory” S.A. posiada również zobowiązania z tytułu kredytów oparte o stopę zmienną, co ekspozuje ją na ryzyko wzrostu stóp procentowych. Spółka dokonuje pomiaru ryzyka, na jakie jest narażona, poprzez analizy scenariuszy i stress testy. Analiza scenariuszy polega na badaniu kształtowania się wyników Spółki w zależności od kształtowania się kursów walutowych i stóp procentowych (przy założeniu zmian typowych z punktu widzenia analizowanego rynku). Uzupełnieniem analizy scenariuszy są tzw. stress testy, które mają na celu symulację zmian wartości analizowanej pozycji, powodowanych ekstremalnymi zmianami sytuacji rynkowej.

Po oszacowaniu wielkości ryzyka zawierane są transakcje, zabezpieczające ekspozycji netto. W 2005 roku zawierane były transakcje forward, zabezpieczające Dwory S.A. przed spadkiem kursu EUR/USD oraz USD/PLN. Wynik na zawartych i rozliczonych transakcjach wyniósł 1640 tys. PLN (zysk) oraz 407 tys. PLN (strata), wycena transakcji nierozliczonych na 31.12.2005r. wyniosła 1578 tys. PLN (strata). Kwoty te zostały zaliczone do przychodów i kosztów finansowych finansowych. W omawianym okresie Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ją przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych.

Spółka wycenia instrumenty pochodne do wartości godziwej, bazując na informacjach, otrzymywanych od banków, z którymi współpracuje oraz wykorzystując dane, pochodzące z elektronicznych serwisów informacyjnych. Transakcje mogą być zawierane wyłącznie z wiarygodnymi partnerami. Wszystkie zawarte transakcje mają odzwierciedlenie w transakcjach fizycznych - niedopuszczalne jest zawieranie transakcji w celach spekulacyjnych.

45. Informacje o instrumentach finansowych

Spółka posiadała następujące instrumenty finansowe:

- udziały uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym,
 - kredyty,
 - wyemitowane instrumenty dłużne,
- które zostały zakwalifikowane do następujących kategorii:

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Lp.	Treść	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pozostałe zobowiązania finansowe	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1.	Stan na początek okresu	635				94 288	
2.	ZWIĘKSZENIA	138	1 578			32 661	
	- nabycie, założenie, zaciągnięcie	138				32 661	
	- wycena		1 578			0	
	- aktualizacja wartości						
3.	ZMNIEJSZENIA	0	0			53 140	
	- zbycie, rozwiązanie, spłata					53 140	
	- wycena						
	- aktualizacja wartości						
4.	Stan na koniec okresu	773	1 578			73 809	
z tego:							
4.1	w ewidencji bilansowej ze wskazaniem pozycji bilansowej	773	1 578			73 809	
	Inwestycje krótkoterminowe-jednostki uczestnictwa	773					
	Instrumenty pochodne		1 578				
	Zobowiązania długoterminowe-kredyty					23 665	
	Zobowiązania krótkoterminowe-kredyty					44 144	
	Zobowiązania krótkoterminowe-bony					6 000	

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

- a) Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu stanowią terminowe transakcje walutowe typu forward oraz jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym. Transakcje powyższe zawierane są przez Spółkę w celu zabezpieczenia kursów walutowych przyszłych przepływów pieniężnych netto wyrażonych w walutach obcych. Przepływy te wynikają z płatności należności i zobowiązań handlowych nominowanych w walutach obcych oraz transakcji sprzedaży usług dzierżawy, których wysokość powiązana jest z kursem EUR i USD. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, o której mowa w MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

W 2005 r. Spółka zawierała szereg transakcji instrumentami pochodnymi typu forward na kurs EUR/USD oraz USD/PLN.

Wszystkie transakcje terminowe Spółka zawierała z bankami w oparciu o postanowienia umów ramowych.

Poniżej przedstawiono podstawowe dane dotyczące zawartych w 2005 r. transakcji forward

<i>Transakcje Forward</i>	<i>EUR/USD</i>
Ilość transakcji	44
Średni czas transakcji (w dniach)	168
Minimalny czas	33
Maksymalny czas	380
Średnia wartość transakcji (USD)	1 774 927
Minimalna wartość transakcji (USD)	400 000
Maksymalna wartość transakcji (USD)	6 855 882

<i>Transakcje Forward</i>	<i>USD/PLN</i>
Ilość transakcji	27
Średni czas transakcji (w dniach)	192
Minimalny czas	36
Maksymalny czas	348
Średnia wartość transakcji (USD)	655 556
Minimalna wartość transakcji (USD)	500 000
Maksymalna wartość transakcji (USD)	1 400 000

Na dzień bilansowy Spółka posiada 50 otwartych transakcji typu forward, które zostały wycenione na 1578 tys. PLN. Saldo odnotowane na zamkniętych i rozliczonych transakcjach terminowych w 2005 roku wyniósł 1233 tys. PLN (1640 tys. PLN przychody i 407 tys. PLN koszty)

Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym nabywane są w celach inwestycyjnych. Istnieje możliwość wcześniejszego rozliczenia transakcji poprzez sprzedaż jednostek.

- b) Kontrakty forward wprowadzane są do ksiąg rachunkowych odpowiednio na datę rozliczenia transakcji w wartości przeliczonej po kursie rozliczeniowym.

Jednostki uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym wprowadzane są do ksiąg rachunkowych na datę rozliczenia transakcji w wartości zgodnej z wyceną. W kolejnych okresach wycena następuje w wartości rynkowej).

- c) Spółka nie nabywa instrumentów finansowych na rynku regulowanym
- d) Zawierane transakcje forward charakteryzują się ryzykiem kursowym oraz ryzykiem stopy procentowej
- e) Obciążenie transakcji zawieranych przez Spółkę ryzykiem kredytowym (ryzykiem niewypłacalności drugiej strony) jest minimalne, gdyż drugą stroną transakcji jest bank charakteryzujący się wysokim standingiem finansowym.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

- a) Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu obejmują ujemną wartość godziwą kontraktów terminowych typu forward.

Na dzień bilansowy występują otwarte kontrakty typu forward o ujemnej wartości godziwej.

- b) Wycenę wartości godziwej transakcji forward.
c) Transakcje typu forward obciążone są ryzykiem kursowym i stopy procentowej. Wexle inwestycyjne obciążone są ryzykiem stopy procentowej.

Pożyczki i należności

Na dzień bilansowy występowały instrumenty finansowe zaliczone do kategorii pożyczek i należności takie jak należności z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej działalności operacyjnej.

Do tych instrumentów przypisane jest przede wszystkim ryzyko kredytowe. Kwoty przedstawione w bilansie są kwotami netto z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, oszacowanych przez Zarząd Spółki na podstawie wcześniejszych doświadczeń i ich oceny obecnego otoczenia gospodarczego.

Średni czas realizacji należności handlowych wynosi 48 dni. Odsetki nalicza się po upływie terminu płatności w wysokości 12%. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności odniesione są w koszty sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Pozostałe zobowiązania finansowe

- a) Zobowiązania finansowe Spółki nie przeznaczone do obrotu obejmują poniżej wyspecyfikowane zobowiązania finansowe.

Wyszczególnienie	31.12.2004	Zmiany	31.12.2005
Zobowiązania długoterminowe			
<i>wobec pozostałych jednostek</i>			
- kredyty i pożyczki	50 349	26 684	23 665
Zobowiązania długoterminowe, razem	50 349	26 684	23 665

Wyszczególnienie	31.12.2004	Zmiany	31.12.2005
Zobowiązania krótkoterminowe			
<i>wobec pozostałych jednostek</i>			
- kredyty i pożyczki	12 983	31 161	44 144
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 500	1 500	6 000
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	17 483	32 661	50 144

Na dzień bilansowy występowały również instrumenty finansowe zaliczone do kategorii pozostałych zobowiązań takie jak zobowiązania tytułu dostaw i usług powstające bezpośrednio w wyniku zakupów handlowych i ponoszenia kosztów związanych z działalnością bieżącą.

Średni okres kredytowania przyjęty dla zakupów handlowych wynosi 52 dni.

W ocenie Zarządu wartość księgowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług odpowiada ich wartości godziwej.

b) Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej zobowiązań

Zobowiązania wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty to znaczy z uwzględnieniem ewentualnych naliczonych a nie zapłaconych odsetek. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego dla danej waluty ustalonego na dzień bilansowy przez NBP. Różnice kursowe z wyceny bilansowej zaliczane są odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych a dla celów prezentacyjnych korygują koszt własny sprzedaży.

c) Zobowiązania z tytułu kredytów oraz obciążone są ryzykiem stopy procentowej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych obciążone są ryzykiem kursowym.

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych

Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w okresie 01.01. - 31.12.2005 r.			
	Zrealizowane	Naliczone nie zrealizowane		
		Do 3 miesięcy	3 do 12 m-cy	Ponad 12 m-cy
Pozostałe zobowiązania finansowe				
- kredyty	5 422			
Razem	5 422	0	0	0

Spółka dokonuje zabezpieczeń przyszłych przepływów pieniężnych netto, wyrażonych w walutach obcych wynikających z płatności należności i zobowiązań handlowych. Zabezpieczane jest przede wszystkim ryzyko walutowe – w części dotyczącej ekspozycji transakcyjnej. Wartość transakcji zabezpieczających mieści się w przedziale 25-75% wartości prognozowanych przepływów (prognozy sporządzane są przed rozpoczęciem danego roku obrotowego i aktualizowane są w trakcie roku po zakończeniu kolejnych miesięcy).

Najczęściej wykorzystywanymi instrumentami są kontrakty forward.

46. Leasing finansowy

Zestawienie zmian pomiędzy sumą przyszłych minimalnych rat leasingowych na dzień bilansowy:

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	Minimalne raty leasingowe		Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	
	31.12.2005	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2004
- wymagalne w ciągu roku	0	27 420	0	26 456
- wymagalne w okresie od 1 do 5 lat	0	0	0	0
- wymagalne w okresie powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe razem	0	27 420	0	26 456
- minus koszty finansowe	0	964	0	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	0	26 456	0	

W październiku 2005 r. Spółka skorzystała z przysługującego jej prawa do nabycia Przedmiotu Leasingu za cenę 312,7 tys. PLN tj. w wysokości Wartości Końcowej Przedmiotu Leasingu określonej w Umowie „Opcja zakupu”.

Podstawą ustalania warunkowych opłat leasingowych jest stopa bazowa „W” Banku Handlowego w Warszawie S.A. określona w Umowie Leasingu nr UFLN/002.

47. Pozycje pozabilansowe

	2005	2004
1. Należności warunkowe		
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		
2. Zobowiązania warunkowe	20 835	20 800
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	17 800	17 800
- udzielonych gwarancji od umowy leasingu pomiędzy Energetyka DWORY a ING	17 800	17 800
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (kaucje i wadia)		
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (pozostałe)	3 035	3 000
- udzielonych gwarancji i poręczeń	35	
- akredytywy stand-by	3 000	3 000
3. Inne z tytułu gwarancji bankowej		
Pozycje pozabilansowe razem	20 835	20 800

Dodatkowo na Spółce ciążyą zobowiązania warunkowe w postaci zabezpieczeń ustanowionych do zaciągniętych kredytów oraz leasingu co przedstawia poniższa tabela.

Zestawienie zabezpieczeń kredytów i pożyczek FCH Dwory na 31.12.2005

BANK	Limit		Rodzaj zabezpieczenia
Bank BPH S.A. (linia kredytowa na łączną wartość 54 734 tys. PLN) w tym:	34 735	tys. PLN	pełnomocnictwo do rachunków bieżących, 3 weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, hipoteka kaucyjna, zwykła hipoteka łączna umowna i kaucyjna hipoteka łączna umowna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, przelew wierzytelności z tyt. umów z kontrah. w kw.40 mln zł.
<i>kredyt w rachunku bieżącym w PLN</i>	10 000	tys. PLN	
<i>kredyt w rachunku bieżącym w EUR</i>	2 466	tys. EUR	
<i>kredyt w rachunku bieżącym w USD</i>	1 148	tys. USD	
<i>limit na transakcje rynku finansowego w EUR</i>	1 200	tys. EUR	

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Nordea Bank Polska S.A.	5 000	tys. PLN	2 hipoteki kaucyjne wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
Nordea Bank Polska S.A. - limit na akredytywy i gwarancje bankowe	5 000	tys. PLN	przewłaszczenie na zapasach produktów i surowców wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej.
Calyon Bank Polska S.A.	20 000	tys. PLN	przelew wierzytelności
<i>w tym: limit na akredytywy i gwarancje bankowe</i>			
Citibank handlowy - Bank Handlowy w Warszawie S.A.	10 000	tys. PLN	domicyliacja wpływów na rachunki w wysokości 150% kwoty kredytu miesięcznie.
<i>w tym: limit na akredytywy i gwarancje bankowe</i>			
Deutsche Bank Polska S.A.	10 000	tys. PLN	cesja wierzytelności krajowych o wart min. 10 mln PLN; cesja z praw polisy ubezpiecz. kredytu kupieckiego
<i>linia wielowalutowa (PLN, USD, EUR)</i>			
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	2 000	tys. PLN	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, hipoteka kaucyjna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.
Raiffeisen Bank Polska S.A. 15 mln PLN	6 000	tys. PLN	
<i>bony dłużne</i>			
Bank BPH S.A.	20 000	tys. PLN	pełnomocnictwo do rachunków bieżących, 3 weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi, hipoteka kaucyjna, zwykła hipoteka łączna umowna i kaucyjna hipoteka łączna umowna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, przelew wierzytelności z tyt. umów z kontrah. w kw. 40 mln zł.
Bank Ochrony Środowiska S.A. (samochody)	911	tys. PLN	weksel własny in banco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, zastaw rejestrowy na sam.służbowych wraz z cesją praw z polisy bezp..AC na Bank

Nordea Bank Polska S.A.	20 000	tys. PLN	hipoteka zwykła i kaucyjna wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach nal. do instalacji polistyrenu blokowego wraz z cesją polisy ubezpieczeniowej
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	10 000	tys. PLN	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, hipoteka kaucyjna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	13 000	tys. PLN	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, hipoteka kaucyjna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej
Bank Ochrony Środowiska S.A.	15 000	tys. PLN	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do rach. bieżącego, hipoteka kaucyjna wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, cesja należności o wart. min 8 mln zł., przewłaszczenie na zapasach kauczuku i polistyrenu wraz z cesją polisy bezp.
Norddeutsche Landesbank S.A.	9 000	tys. PLN	zastaw rejestrowy na zbiorze maszyn, urządzeń i linii techn. wraz z cesją polisy bezp., oświadcz. o poddaniu się egzekucji, weksel własny In blanco wraz z dekl. wekslową

48. Informacja o podziale zysku za rok poprzedni

W dniu 30.05.2005 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę nr 6/2005 w sprawie podziału zysku osiągniętego w roku obrotowym 2004. Zysk w wysokości 50 170 tys. złotych podzielono w następujący sposób:

- część zysku tj. kwotę 19 125 tys. zł przeznaczono na wypłatę dywidendy, co stanowi 1,50 zł na 1 akcję,
- pozostałą część zysku tj. kwotę 31 045 tys. zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki.

49. Informacja o proponowanym podziale zysku za rok bieżący

Zarząd Firmy proponuje przeznaczyć zysk za 2005 rok na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

50. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

51. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie – nie występują.

52. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

	2005	2004
Nakłady na środki trwałe w budowie	11 637	15 005

53. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 6 miesięcy nakłady inwestycyjnej Firmy Chemicznej „Dwory” S.A.

	2005	2004
Nakłady inwestycyjne	22 980	27 215
w tym na ochronę środowiska	1 368	11 091

Plan	2006
Nakłady inwestycyjne	40 783
w tym na ochronę środowiska	13 642

54. Informacje o transakcjach emitenta / jednostek powiązanych z podmiotami powiązanymi

Wzajemne należności krótkoterminowe w spółkach powiązanych

	2005	2004
Dwory S.A.	1 405	1 505
PPHU Ecobet Sp. z o.o.	0	0
Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	2 274	2 120
PUH Dekochem Sp. z o.o.	526	542
Chemoservis Sp. z o.o.	3 965	3 308
Energetyka Dwory Sp. z o.o.	17 427	18 150
Sport-Olimp	27	24
RAZEM	25 623	25 650

Wzajemne zobowiązania krótkoterminowe w spółkach powiązanych kapitałowo

	2005	2004
Dwory S.A.	24 219	24 145
PPHU Ecobet Sp. z o.o.	151	248
Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	11	12
PUH Dekochem Sp. z o.o.	10	8
Chemoservis Sp. z o.o.	25	45
Energetyka Dwory Sp. z o.o.	652	653
Sport-Olimp	523	522
Dwory Unia	32	17
RAZEM	25 623	25 650

Przychody ze wzajemnych transakcji pomiędzy spółkami powiązanymi kapitałowo - objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (PLN)

Dwory S.A.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	11 793	12 572
Pozostałe przychody operacyjne	49	537
Przychody finansowe	196	

PPHU Ecobet Sp. z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp. z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 494	6 436
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe	238	

PUH Dekochem Sp. z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 928	3 812
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Prozach Sp. z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	3 870
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Spółka Prozach została sprzedana w miesiącu październiku 2004 roku

Chemoservis Sp. z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 775	16 174
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Energetyka Dwory Sp. z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	89 234	87 672
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Przychody ze wzajemnych transakcji pomiędzy spółkami powiązanymi kapitałowo –nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (PLN)

Dwory S.A.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	251	543
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Dwory Unia Sportowa S.A.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 028	2 202
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Sport-Olimp Sp. z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	267	181
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Multimed Sp z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	392
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Spółka Multimed została sprzedana w miesiącu październiku 2004 roku

Aprochem Sp. z o.o.	2005	2004
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	2 118
Pozostałe przychody operacyjne		
Przychody finansowe		

Spółka Aprochem została sprzedana w miesiącu październiku 2004 roku

55. Wspólne przedsięwzięcia – spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć

56. Informacje o zatrudnieniu

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym:	2005	2004
Ogółem, z tego:	1 560	1 572
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	589	578
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	966	991
– uczniowie	0	0
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	5	3

57. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Wynagrodzenie członków Zarządu

Nazwisko i imię	2005	2004
Krawczyk Dariusz	432	0
Koźlik Jarosław	435	720
Kula Stanisław	435	759
Tusiński Józef	435	781
Ingielewicz Zdzisław	1 632	1 411

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

Nazwisko i imię	2005	2004
Ciesielski Wojciech	30	0
Bogusławski Rafał	18	0
Gromek Mariusz	18	0
Oskard Robert	24	0
Waniołka Mariusz	18	0
Boni Michał Jan	19	36

Chrzan Elżbieta Zofia	25	41
Lazarowicz Janusz	0	17
Nowakowski Marek	19	36
Pytlik Witold Zdzisław	19	36
Świderski Paweł	19	19
Włodarczyk Stefania	25	48
Wyglądała Andrzej Janusz	31	59

58. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot – nie występują

59. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Lp.	Imię i Nazwisko	Liczba posiadanych akcji (stan na dzień 01.01.2005 r.) oraz ich łączna wartość nominalna	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym	Procentowy udział posiadanych akcji w głosach na WZA	Liczba posiadanych akcji (stan na dzień 31.12.2005 r.) oraz ich łączna wartość nominalna	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym
1	Dariusz Krawczyk	Nie posiada akcji emitenta				
2	Jarosław Koźlik	Nie posiada akcji emitenta				
3	Stanisław Kula	90 akcji o łącznej wartości nominalnej 180,90 PLN	0,0007%	0,0007%	90 akcji o łącznej wartości nominalnej 180,90 PLN	0,0007%
4	Józef Tusiński	510 akcji o łącznej wartości nominalnej 1.025,10 PLN	0,004%	0,004%	510 akcji o łącznej wartości nominalnej 1.025,10 PLN	0,004%

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Lp.	Imię i Nazwisko	Liczba posiadanych akcji (stan na dzień 01.01.2005 r.) oraz ich łączna wartość nominalna	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym	Procentowy udział posiadanych akcji w głosach na WZA	Liczba posiadanych akcji (stan na dzień 31.12.2005 r.) oraz ich łączna wartość nominalna	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym	Procentowy udział posiadanych akcji w głosach na WZA
1	Rafał Bogusławski Członek RN	0	0	0	0	0	0
2	Wojciech Ciesielski Przewodniczący RN	0	0	0	10 000 akcji o łącznej wartości nominalnej 20 100 PLN	0,078	0,078
3	Mariusz Gromek Członek RN	0	0	0	0	0	0
4	Robert Oskard Wiceprzewodniczący RN	0	0	0	5 akcji o łącznej wartości nominalnej 10,05 PLN	0,00004	0,00004
5	Mariusz Waniółka Sekretarz RN	0	0	0	0	0	0

- 60. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres – nie występują**
- 61. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie występują**
- 62. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów - nie nastąpiły zmiany właścicielskie**
- 63. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100% - nie dotyczy**
- 64. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi - poza korektami związanymi z przekształceniem danych porównywalnych do zgodności z MSSF przedstawionymi w punkcie 70 nie wystąpiły inne różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**
- 65. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego**

(lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność- poza korektami związanymi z przekształceniem danych porównywalnych do zgodności z MSSF przedstawionymi w punkcie 70 nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

66. W spółce nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.
67. W ciągu roku, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie spółek.
68. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
69. Jednostki podporządkowane wyłączone z obowiązku objęcia konsolidacją

Spółka	Przyczyna wyłączenia
Sport-Olimp Sp. z o.o.	Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na fakt, iż jej dane finansowe są nieistotne (Założenia koncepcyjne sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych, paragraf 29-30)
DWORY Unia Sportowa S.A.	Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na fakt, iż jej dane finansowe są nieistotne (Założenia koncepcyjne sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych, paragraf 29-30)
Tech-Bud S.A.	Spółka wyłączona z konsolidacji ze względu na fakt, iż jej dane finansowe są nieistotne (Założenia koncepcyjne sporządzania i prezentacji sprawozdań finansowych, paragraf 29-30)

Tabela poniżej przedstawia dane za 2005 rok spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej nie objętych konsolidacją.

Dane podane w tys. zł:

Spółka	Przychody netto ze sprzedaży	Przychody finansowe	Suma bilansowa
Sport-Olimp Sp. z o.o.	2 598	1	7 552
Dwory Unia S. S.A. (*)	3 920	0	4 709
Tech-Bud S.A.	0	1	1 084

(*) W dniu 24.02.2006 roku Zarząd Dwory Unia Sportowa S.A. złożył do Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowo-Naprawczych, wniosek o ogłoszenie upadłości Dwory Unia S.S.A., obejmującej likwidację majątku Spółki. Do dnia dzisiejszego tj. 07.03.2006 wniosek nie został rozpatrzony.

70. Zestawienie i opis zmian związanych z przekształceniem sprawozdania sporządzonego wg ustawy o rachunkowości na sprawozdanie wg MSSF

Korekty tytułem zastosowania po raz pierwszy sprawozdawczości według MSSF w sprawozdaniu jednostkowym

1. Zgodnie z MSR 17 „*Leasing*”, prawo wieczystego użytkowania gruntów otrzymane przez Spółkę nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej, stanowi formę leasingu operacyjnego. W związku z tym wartość prawa została wyłączona z aktywów Spółki na dzień przejścia na MSSF. Na ten dzień, zmiana zasad rachunkowości powoduje spadek aktywów o kwotę **17.008 tys. zł**, spadek rozliczeń międzyokresowych w pasywach o kwotę **16.785 tys. zł**. Nakłady inwestycyjne w kwocie **223 tys. zł**, które zostały poniesione na gruntach w wieczystym użytkowaniu, a nabytych na podstawie decyzji administracyjnej, ujęto jako koszty i zaliczono je na zmniejszenie wyniku lat ubiegłych na dzień 01.01.2004.

Zakupione prawo wieczystego użytkowania podlegało przeniesieniu z rzeczowych aktywów trwałych do wartości niematerialnych i prawnych. W wyniku zmiany prezentacji wartość wartości niematerialnych i prawnych wzrosła, a wartość rzeczowych aktywów trwałych zmalała o kwotę **46 tys. zł** (na dzień 31.12.2004) oraz o **107 tys. zł** (na dzień 01.01.2004). Zmiana nie spowodowała korekt w rachunku zysków 2004 roku.

2. Zgodnie z MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*” każda część składowa pozycji rzeczowych aktywów trwałych, której cena nabycia lub koszt wytworzenia jest istotna w porównaniu z ceną nabycia lub kosztem wytworzenia całego środka trwałego, powinna być amortyzowana odrębnie. W wyniku przeprowadzonej analizy koszty nabycia katalizatora styrenowego przeniesiono z czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów do części składowych rzeczowych składników majątku trwałego. Zmiana zasad rachunkowości nie spowodowała zmian w kapitale własnym, natomiast spowodowała zmianę w prezentacji - na dzień 01.01.2004 roku aktywa trwałe wzrosły o **1.528 tys. zł**, a rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów zmalały o **306 tys. zł** długoterminowe i o **1.223 tys. zł** krótkoterminowe. Zmiana zasad kwalifikacji i rozliczeń jest neutralna dla rachunku zysków i strat w roku 2004 jedynie prezentacyjnie w kosztach rodzajowych zmalało zużycie materiałów a wzrosła amortyzacja o **1.223 tys. zł**.
3. Spółka stosowała zasadę jednorazowego odpisywania w ciężar kosztów amortyzacji składników majątku trwałego o wartości początkowej nie przekraczającej 3.5 tys. zł. Ponieważ Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej nie przewidują możliwości dokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych, Spółka dokonała oszacowania wartości księgowej netto jaką środki te miałyby na dzień przejścia na MSSF, gdyby podlegały umorzeniu w czasie zgodnie z MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*”. Zmiana zasad rachunkowości spowodowała wzrost kapitału własnego netto o **2.051 tys. zł** na dzień przejścia na MSSF oraz o **1.713 tys. zł** na dzień 31.12.2004 roku.
4. Zgodnie z MSSF 1, na dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy jednostka może skorzystać z wyłączenia polegającego na wycenie środków trwałych do wartości godziwej i uznania wartości godziwej za koszt zakładany na ten dzień. Spółka skorzystała z wyłączenia w stosunku do wybranych środków trwałych. Ustalona wartość godziwa stanowi domniemany koszt zgodny z MSSF 1. Skutki ustalenia wartości godziwej na dzień przejścia odniesiono na kapitał w pozycję niepodzielony wynik z lat ubiegłych. Zmiana zasad rachunkowości spowodowała wzrost kapitału własnego netto o **13.656 tys. zł** na dzień przejścia na MSSF. W związku z oszacowaniem okresu używania środków trwałych, zmianie uległy stawki amortyzacji. Zmiana

ta spowodowała zmniejszenie amortyzacji w 2004 roku wzrost zysku brutto (netto) za rok 2004 odpowiednio o **13.944 tys. zł** i **11.294 tys. zł**.

Uzgodnienie wartości bilansowych środków trwałych według ustawy o rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

	Wartość netto na 1.01.2004		Różnica	
	Wg polskich zasad rachunkowości	Wg MSSF	Ogółem, w tym	Przeszacowanie do wartości godziwej
Grunty	17 117	2	-17 115	0
Budynki i budowle	214 506	211 647	-2 858	-2 858
Maszyny i urządzenia	172 537	192 338	19 801	18 122
Środki transportu	2 638	2 654	16	16
Pozostałe środki trwałe	5 393	9 505	4 112	1 579
Razem	412 191	416 146	3 956	16 859

5. Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące, podczas gdy według MSR 39 „*Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*” obowiązuje wycena w wysokości zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. W wyniku przeprowadzonej analizy, w Spółce dokonano korekty wyceny należności od kontrahenta będącego w układzie. Zmiana zasad wyceny spowodowała zmniejszenie wartości kapitału własnego netto o **956 tys. zł** na dzień przejścia na MSSF na dzień 31.12.2004 roku oraz wzrost zysku brutto (netto) za rok 2004 odpowiednio o **15 tys. zł** i **12 tys. zł**.

Efektywną stopę procentową ustalono na poziomie średnioważonego kosztu kapitału obcego w Spółce.

W przypadku pozostałych należności krótkoterminowych ewentualne różnice przy wycenie według skorygowanej ceny nabycia nie były istotne.

6. Dotychczasowa wycena składników rzeczowego majątku obrotowego stosowana przez Spółkę jest zgodna z MSR 2 „*Zapasy*”. Dla celów prezentacyjnych dokonano reklasyfikacji kosztów związanych z utworzeniem odpisów aktualizujących wartość zapasów przenosząc je z pozycji pozostałych kosztów operacyjnych do technicznego kosztu wytworzenia. Kwota korekty **1.785 tys. zł** jest neutralna dla rachunku zysków i strat za 2004 rok.
7. Dotychczas stosowane zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności nie odbiegają od zasad wynikających z MSR 39 „*Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*”. Dla celów prezentacyjnych dokonano reklasyfikacji kosztów związanych z utworzeniem odpisów aktualizujących wartość należności w 2004 roku **2.155 tys. zł** przenosząc je z pozycji pozostałych kosztów operacyjnych do kosztów sprzedaży. Przychody z tytułu rozwiązanych odpisów **1.756 tys. zł** zaprezentowano jako zmniejszenie kosztów sprzedaży. Zmiany pozostają neutralne dla rachunku zysku i strat 2004 roku.

8. Spółka dokonała przeglądu aktywowanych kosztów prac rozwojowych pod kątem ich zgodności z kryteriami ujęcia przedstawionymi w MSR 38 „*Wartości niematerialne*”. W bilansie przejścia, składniki aktywów o łącznej wartości **289 tys. zł** zaliczone zostały w ciężar kosztów lat ubiegłych, co spowodowało zmniejszenie kapitału własnego netto na dzień przejścia na MSSF o **234 tys. zł** (z uwzględnieniem aktywów z tytułu podatku odroczonego w kwocie **55 tys. zł**). Wartości korekt aktywów oraz kapitału własnego netto na dzień 31 grudnia 2004 roku wynosiły odpowiednio: **315 tys. zł** oraz **260 tys. zł**.
9. Zgodnie z MSR 38 „*Wartości niematerialne*”, jako środki trwałe uznaje się oprogramowanie komputerowe, które stanowi integralną część sprzętu komputerowego. Wobec powyższego dokonano reklasyfikacji między pozycją wartości niematerialnych i prawnych a środkami trwałymi, przenosząc oprogramowanie systemowe do drugiej z wymienionych kategorii. Kwota korekty **151 tys. zł** na dzień 1 stycznia 2004 roku oraz **200 tys. zł** na dzień 31 grudnia 2004 roku nie spowodowała zmian kapitału własnego oraz jest neutralna dla rachunku zysków i strat w roku 2004.
10. Kredyty bankowe wycenione zostały według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z MSR 39 „*Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*”. Korekta spowodowała zwiększenie kapitału własnego o **382 tys. zł** według stanu na 1 stycznia 2004 roku i o **148 tys. zł** według stanu na 31 grudnia 2004 roku oraz pogorszenie wyniku finansowego o **234 tys. zł** za rok 2004.
11. Zgodnie z MSR 7 „*Rachunek przepływów pieniężnych*” Spółka zalicza bankowe kredyty w rachunku bieżącym dla celów rachunku przepływów pieniężnych do pozycji środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.
12. Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych z przeszacowania GUS-owskiego na dzień przejścia na MSSF przeniesiony został na niepodzielny wynik z lat ubiegłych. Kwota korekty **93.022 tys. zł** nie spowodowała zmian kapitału własnego, ale spowodowała zmniejszenie wartości kapitału zapasowego wykazywanego na dzień 31 grudnia 2004 roku o kwotę **5.981 tys. zł**. Korekta jest neutralna dla rachunku zysków i strat w roku 2004.
13. Dla celów prezentacyjnych różnice kursowe powstałe przy realizacji oraz wycenie bilansowej należności z tytułu dostaw robót i usług korygują przychody ze sprzedaży 2004 roku **-13.683 tys. zł**, natomiast różnice kursowe powstałe przy realizacji i wycenie bilansowej zobowiązań z tytułu dostaw i usług korygują koszt własny sprzedaży 2004 roku **-17.746 tys. zł**. Odpowiednio zmniejszeniu uległy przychody finansowe prezentowane za rok 2004 o **4.063 tys. zł**.
14. Dotychczasowa wycena rezerw na świadczenia emerytalno -rentowe stosowana przez Grupę Kapitałową jest zgodna z MSR 19 „*Świadczenia pracownicze*”. Dla celów prezentacyjnych dokonano reklasyfikacji kosztów związanych z utworzeniem rezerw przenosząc je z pozycji pozostałych kosztów operacyjnych do technicznego kosztu wytworzenia. Kwota korekty **1.143 tys. zł** jest neutralna dla rachunku zysków i strat za 2004 rok.

Poniżej przedstawiamy różnice dla sprawozdania jednostkowego pomiędzy zasadami obowiązującymi w Ustawie o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 (DZ. U. nr 121 poz. 591) z późniejszymi zmianami a MSSF

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

BILANS JEDNOSTKOWY		01.01.2004			31.12.2004		
	Korekta przejścia	Poprzednie zasady	Korekta przejścia	Bilans otwarcia wg MSSF	Poprzednie zasady	Korekta przejścia	Bilans otwarcia wg MSSF
Rzeczowe aktywa trwałe	1,2,3,4,8,9	419 028	3 793	422 821	384 876	16 811	401 687
Wartość firmy		0	0	0	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne	1,8,9	1 292	-43	1 249	1 333	-180	1 153
Aktywa finansowe		45 149	0	45 149	43 827	0	43 827
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności		0	0	0	0	0	0
Należności długoterminowe		2 251	0	2 251	0	0	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku odroczonego	5,8	5 657	279	5 936	5 675	281	5 956
Pozostałe aktywa trwałe		0	0	0	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	306	-306	0	3	0	4
Aktywa trwałe		473 683	3 723	477 406	435 714	16 912	452 627
Zapasy		67 642	0	67 642	89 320	0	89 319
Należności z tytułu dostaw robót i usług oraz pozostałe	5	134 486	-1 181	133 305	150 451	-1 166	149 285
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0	2 413	0	2413
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		2 421	0	2 421	1 503	0	1 503
Inne aktywa obrotowe		0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,8	3 888	-1 349	2 539	2 388	-431	1 956
Aktywa krótkoterminowe		208 437	-2 530	205 907	246 074	-1 597	244 476
Aktywa razem		682 120	1 193	683 313	681 788	15 315	697 103

Firma Chemiczna Dwory S.A.
Informacja dodatkowa do jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok zakończony 31 grudnia 2005 roku

Kapitał zakładowy		25 628	0	25 628	25 628	0	25 628
Kapitał zapasowy	12	201 516	0	201 516	217 372	- 5 981	211 391
Kapitał z aktualizacji wyceny	12	93 023	-93 023	0	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe		656	0	656	2 694	0	2 694
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	1,3,4,5,8, 10,12	4 933	107 699	112 632	6 251	107 698	113 949
Zysk (strata) netto		11 194	0	11 194	50 170	10 720	60 890
Kapitały mniejszości		0	0	0	0	0	0
Kapitał własny		336 950	14 676	351 626	389 156	25 396	414 552
Zobowiązania długoterminowe							
Kredyty i pożyczki	10	12 681	-382	12 299	50 497	-148	50 349
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		26 538	0	26 538	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy		1 231	0	1 231	4 949	0	4 949
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	3,1	3 307	3 684	6 991	3 973	6 254	10 227
Rozliczenia międzyokresowe	1	19 414	-16 785	2 629	16 346	-16 746	601
Zobowiązania krótkoterminowe				0			0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zob.		142 512	0	142 512	167 175	0	167 175
Instrumenty pochodne		0	0		0	0	
Kredyty i pożyczki		86 556	0	86 556	10 299	0	10 299
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty		14 600	0	14 600	7 184	0	7 184
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		29 242	0	29 242	26 456	0	26 456
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	0	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy		4 148	0	4 148	742	0	742
Rozliczenia międzyokresowe	1	4 944	0	4 944	5 011	- 441	4 569
Razem zobowiązania		345 173	-13 483	331 690	292 632	-10 081	282 551
Pasywa razem		682 123	1 193	683 316	681 788	15 315	697 103

UZGODNIENIE JEDNOSTKOWEGO KAPITAŁU WŁASNEGO	Korekta przejścia	01.01.2004	31.12.2004
Kapitał własny przed korektami		336 950	389 156
Nakłady na wieczyste użytkowanie	1	-223	-217
Wycena niskocennych środków trwałych	3	2 533	2 115
Wycena należności długoterminowej według skorygowanej ceny nabycia	5	-1 181	-1 166
Wartości niematerialne i prawne i RMC	8	-289	-315
Wycena kredytów według skorygowanej ceny nabycia	10	382	148
Wycena środków trwałych do wartości godziwej	4	16 859	30 803
Podatek odroczony od korekt		-3 405	-5 973
Suma korekt		14 676	25 395
Kapitał własny po korektach		351 626	414 552

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKOWY		2004		
	Korekta przejścia	Poprzednie zasady	Korekta przejścia	RZiS wg MSSF
Przychody ze sprzedaży produktów	13	1 046 717	-13 683	1 033 034
Koszt własny sprzedanych produktów	4,6,8,13	-878 165	28 442	-849 723
Zysk (strata) na sprzedaży		168 552	14 759	183 311
Pozostałe przychody	1,7	13 611	-2 195	11 416
Koszty sprzedaży	7	-36 283	-398	-36 682
Koszty ogólne		-66 967	0	-66 967
Pozostałe koszty	6,7	-12 146	5 403	-6 743
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		66 766	17 569	84 335
Przychody finansowe	5,13	6 524	-3 814	2 710
Koszty finansowe (netto)	10,13	-14 033	-467	-14 500
Dochody z tytułu udziałów w jednostkach stowarzyszonych		0	0	0
Zysk brutto		59 258	13 288	72 545
Podatek	3,4,5,8	-9 087	-2 568	-11 655
Zyski mniejszości		0	0	0
Zysk netto		50 170	10 720	60 890