

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
00- 950 WARSZAWA PLAC POWSTAŃCÓW WARSZAWY 1

Skonsolidowany raport roczny SA-RS 2009

Zgodnie z § 91 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. (Dz. U. Nr 33, poz. 259)

Za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
oraz za poprzedni rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2008 do 31.12.2008

dnia 17.03.2010
(data przekazania)

OSTROWSKI ZAKŁAD CIEPŁOWNICZY SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

OZC SA

(skrótowa nazwa emitenta)

63-400

(kod pocztowy)

OSTRÓW WIELKOPOLSKI

(miejscowość)

WYSOCKA

(ulica)

57

(numer)

(0-62) 735 86 00

(telefon)

(0-62) 735 86 02

(fax)

ozc@osw.pl

(e-mail)

622-000-57-12

(NIP)

250017863

(REGON)

www.ozc.ostrow-wielkopolski.pl

(www)

„Bilans” Spółkę z o.o. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim przy ul.Chopina 3a
(podmiot uprawniony do badania)

=====

Skonsolidowany raport roczny zawiera:

- ☒ Pismo Prezesa Zarządu
- ☒ Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 - ☒ Wprowadzenie
 - ☒ Skonsolidowany bilans
 - ☒ Skonsolidowany rachunek zysków i strat
 - ☒ Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym
 - ☒ Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
 - ☒ Dodatkowe noty objaśniające
- ☒ Skonsolidowane Sprawozdanie Zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- ☒ Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- ☒ Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- ☒ Oświadczenie Zarządu o przestrzeganiu zasad Ładu Korporacyjnego (Załącznik nr 1)
- ☒ Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

LIST PREZESA ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

Po raz kolejny mam przyjemność przedstawić Państwu sprawozdanie z działalności Ostrowskiego Zakładu Ciepłowniczego S.A. Czynię to z tym większą satysfakcją, iż wyniki osiągnięte przez Spółkę w roku 2009 należą do bardzo dobrych.

Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A. dokłada wszelkich starań i wysiłków, aby skutecznie realizować wyznaczony podstawowy cel działania Spółki, jakim jest zaspokajanie komfortu ciepłego naszych odbiorców oraz zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego naszego miasta.

OZC S.A. zapewnia wygodę i bezpieczeństwo ogrzewania w mieszkaniach, szkołach, przedszkolach, ośrodkach zdrowia, obiektach handlowych, budynkach użyteczności publicznej i administracji państwowej, zakładach i przedsiębiorstwach na terenie Ostrowa Wielkopolskiego oraz południowej Wielkopolski. Ponadto oferujemy usługi w zakresie wykonawstwa robót instalacyjnych oraz sprzedaży materiałów instalacyjnych, urządzeń do realizacji inwestycji związanych z budową sieci ciepłych, węzłów ciepłych a także instalacji wewnętrznych.

Zapewnienie efektywności i niezawodności pracy urządzeń produkcyjnych daje nam możliwości zwiększenia rentowności oraz przygotowuje Spółkę do funkcjonowania w przyszłości. Działania te będą kontynuowane w latach następnych. Kierunki rozwoju określone przez Zarząd Ostrowskiego Zakładu Ciepłowniczego S.A. pozwalają wykorzystywać potencjał ekonomiczny i techniczny Spółki, w latach następnych stawiając przed Ostrowskim Zakładem Ciepłowniczym kolejne wyzwania.

Wyrażam nadzieję, że przy dalszym zaangażowaniu i wysokich kompetencjach całej załogi Spółka utrzyma pozytywne tendencje i będzie nadal się rozwijała.

Z wyrazami szacunku

Prezes Zarządu

Zenon Musiański

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Określenie źródeł informacji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych

Za rok 2009 Spółka Ostrowski Zakład Ciepłowniczy SA sporządza sprawozdanie skonsolidowane, łącznie ze Spółką Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Skwierzynie przy ul. Mostowej 1.

Źródłem informacji stanowiących podstawę sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2009 oraz porównywalnych danych finansowych za rok obrotowy 2008 są prowadzone zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) oraz ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., księgi rachunkowe Spółek – Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A i Zakład Energetyki Ciepłej w Skwierzynie Sp. z o.o. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe za rok 2009 zostało zweryfikowane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań – „Bilans” Spółkę z o.o. z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim przy ul. Chopina 3a.

Sprawozdania finansowe za rok 2008 zostało zweryfikowane przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań – Kancelarię Biegłych Rewidentów z siedzibą w Ostrowie Wielkopolskim przy ul. Raszkowskiej 36.

WSTĘP

Podstawowy przedmiot działalności Spółki według Europejskiej Klasyfikacji Działalności oraz wskazanie okresów, za które prezentowane są sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Ostrowski Zakład Ciepłowniczy SA jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 43550. Wpis do rejestru handlowego nastąpił 25 września 1991r.

Zakład Energetyki Ciepłej jest spółką prawa handlowego zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Rejestru Sądowego, w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 12103.

Podstawowa i drugorzędna działalność firmy określona według EKD:

- podstawowa - 35.30 - wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
- drugorzędna - 35.11 - wytwarzanie energii elektrycznej,
- 35.12 - przesyłanie energii elektrycznej,
- 35.13 - dystrybucja energii elektrycznej.

Branża według klasyfikacji przyjętej przez BONDSPOT S.A.: **działalność wytwórcza, budowlana, handlowa lub usługowa.**

W dalszej części niniejszego sprawozdania, dla jego potrzeb jednostka utworzona w wyniku konsolidacji będzie nazywana dla potrzeb konsolidacji grupą OZC.

Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest za rok obrachunkowy 2009 (01.01.2009-31.12.2009). W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych przedstawiono sprawozdanie finansowe za rok poprzedni 2008 (01.01.2008 – 31.12.2008).

Informacje dotyczące składu Zarządu i Rady Nadzorczej OZC S.A. w 2009 roku

ZARZĄD

- Zenon Musiański - 01.01.2009 - 31.12.2009 Prezes Zarząd.
- Alina Tomaszewska - 01.01.2009 - 31.12.2009 Członek Zarządu
- Roman Cegielný - 01.01.2009 - 31.12.2009 Członek Zarządu

RADA NADZORCZA

- Marek Cichy - 01.01.2009 - 31.12.2009
- Jacek Cybulski - 01.01.2009 - 31.12.2009
- Håkan Hagström - 01.01.2009 - 31.12.2009

| | | |
|--------------------|---|-------------------------|
| Mariusz Majkut | - | 01.01.2009 - 31.12.2009 |
| Dorota Misiak | - | 01.01.2009 - 12.05.2009 |
| Michał Skup | - | 12.05.2009 - 31.05.2009 |
| Dawid Sztandera | - | 01.01.2009 - 31.12.2009 |
| Bartosz Ziółkowski | - | 01.01.2009 - 31.12.2009 |

Informacje dotyczące składu Zarządu i Rady Nadzorczej ZEC Sp. z o.o. w Skwierzynie w 2009 roku

ZARZĄD

| | | | |
|-------------------------|---|-------------------------|----------------|
| Krzysztof Stagraczyński | - | 01.01.2009 - 31.12.2009 | Prezes Zarządu |
|-------------------------|---|-------------------------|----------------|

RADA NADZORCZA

| | | |
|--------------------|---|-------------------------|
| Przemysław Cholewa | - | 01.01.2009 - 31.12.2009 |
| Tadeusz Filipek | - | 01.01.2009 - 31.12.2009 |
| Zenon Musiański | - | 01.01.2009 - 31.12.2009 |

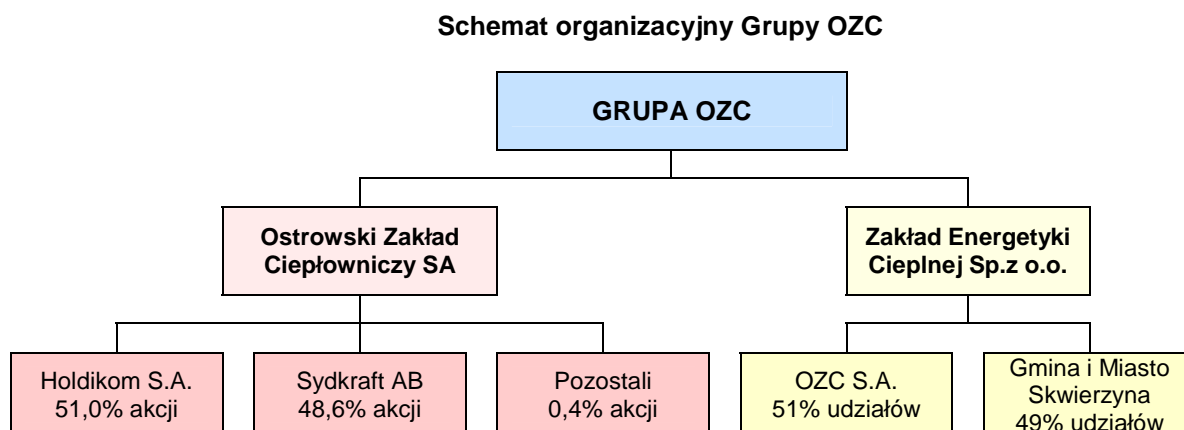
Wskazanie czy sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zawierają dane łączne - jeżeli w skład przedsiębiorstwa emitenta wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie - wskazanie, że jest to skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia,

Nie dotyczy

Graficzne przedstawienie struktury organizacyjnej grupy jednostek powiązanych emitenta oraz informacje dotyczące rodzaju powiązań w grupie,



Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją

W skład grupy kapitałowej Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A. w Ostrowie Wielkopolskim na dzień 31.12.2009r. wchodzi:

- jednostka zależna Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Skwierzynie ul. Mostowa 1 zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy Rejestru Sądowego, w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 12103.
- jednostka dominująca Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A. w Ostrowie Wielkopolskim ul. Wysocka 57 zarejestrowana w Sądzie Rejonowym – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 43550. Wpis do rejestru handlowego nastąpił 25 września 1991r.

Kapitał zakładowy jednostki zależnej Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Skwierzynie na dzień 31.12.2009r. wynosi 1 834 000zł.

Struktura kapitału jest następująca:

- Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A. w Ostrowie Wielkopolskim ul. Wysocka 57 posiada 1.871 udziałów na kwotę 935.500zł, co stanowi 51% kapitału w jednostce zależnej Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Skwierzynie
- Gmina Skwierzyna posiada 1 797 udziałów na kwotę 898 500zł, co stanowi 49% kapitału Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Skwierzynie

Jednostka zależna Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Skwierzynie została objęta sprawozdaniem skonsolidowanym po raz pierwszy na dzień 31.12.2002r.

Podstawowym źródłem przychodów grupy w roku obrotowym 2009 jest produkcja i sprzedaż energii cieplnej i elektrycznej.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły zmiany w składzie jednostek podlegających konsolidacji.

Wskazanie, że skonsolidowane sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocy objaśniającej,

Nie dotyczy.

Wskazanie, czy w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub porównywalnych skonsolidowanych danych finansowych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych lub sprawozdaniach finansowych za lata, za które prezentowane są skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne skonsolidowane dane finansowe.

Nie dokonano.

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

I. Zasady i informacje ogólne

Oświadczenie o zgodności z MSSF oraz format sprawozdania finansowego

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy za rok 2009 jest sprawozdaniem, sporządzonym zgodnie z wszystkimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”).

II. Przyjęte zasady rachunkowości

1. Określenie stosowanego roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych.

Przyjętym w grupie rokiem obrotowym (i podatkowym) jest rok kalendarzowy. Stosowanym okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy.

Ponadto zgodnie z:

- ustawą z dnia 29.07.2005 r – „o ofercie” (Dz.U. 184 poz. 1539)
- ustawą z dnia 29.07.2005 r – „o obrocie” (Dz.U. 184 poz. 1538)
- rozporządzeniu 19.02.2009 r – „o obowiązkach informacyjnych” (Dz.U.209 poz.1744).
- oraz Regulaminem Obrotu CeTo

Spółka sporządza kwartalne i roczne sprawozdania finansowe.

2. Określenie zastosowanych zasad i metod rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

Grupa począwszy od sprawozdania za rok 2005 stosuje zasady rachunkowości w oparciu o przepisy określone w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami).

Spółki posiada i stosują Zakładowy Plan Kont odpowiadający wymogom ustalonym przepisami prawa, który został zatwierdzony Zarządzeniem Prezesa Spółki, reguluje prawidłowo tryb i technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu metody komputerowej poprawnie technicznie i zgodnie z Zakładowym Planem Kont, spełniając równocześnie warunki, jakim odpowiadać powinny te księgi.

Operacje gospodarcze są udokumentowane w sposób kompleksowy i przejrzysty.

Jednostki z uwagi na stosunkowo nieduże rozmiary nie posiada wyodrębnionego w schemacie organizacyjnym stanowiska kontroli wewnętrznej.

Posiadają jednak i stosują odpowiednią instrukcję obiegu i kontroli dokumentów, zgodnie z którą obce i własne dokumenty księgowe poddawane są przez wyznaczone instrukcją komórki funkcjonalne odpowiednio kontroli pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, z wyjątkiem środków trwałych podlegającym okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz należności i zobowiązań dewizowych, które przeliczane są na koniec każdego okresu sprawozdawczego wg. średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wykazywany w księgach rachunkowych stan aktywów i pasywów Spółki weryfikowany jest w drodze inwentaryzacji.

3. Zasady ujmowania pozycji bilansowych

3.1. Wartości niematerialne i prawne (MSR 38)

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości (MSR 36)

Dla wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania przyjmuje się metodę amortyzacji liniowej.

| Rodzaj aktywów | Okres amortyzacji (lata) |
|----------------------|--------------------------|
| Programy komputerowe | 2-10 |

Ponadto zakłada się, że wartość końcowa (rezydualna) składnika wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania będzie wynosić „zero”.

Stosowany okres amortyzacji weryfikuje się co najmniej na koniec każdego roku obrotowego.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji, przeprowadzany jest natomiast coroczny test na utratę wartości (MSR 36).

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio w koszty bieżącej działalności firmy.

Spółka OZC S.A. bierze udział w procedurach handlu uprawnieniami do emisji zanieczyszczeń do powietrza.

Spółka posiada uprawnienia do handlu emisjami zanieczyszczeń do powietrza. Otrzymała liczbę uprawnień w wysokości ok. 74.248 t CO₂ na rok. OZC S.A., utworzył z tego tytułu wartość niematerialną i prawną. Przyjęto, że wartość niematerialna i prawna równa się iloczynowi liczby uprawnień do emisji przyznanych na rok okresu rozliczeniowego i obowiązującej w roku następnym, jednostkowej stawki opłaty za wprowadzenie gazów (w roku 2010 wynosi 0,25 zł) lub pyłów do powietrza, dotyczącej substancji objętej uprawnieniem do emisji i jest to kwota 18.562 zł.

3.2. Rzeczowe aktywa trwałe (MSR 16).

Rzeczowe aktywa trwałe obejmuje majątek wykorzystywany do produkcji i dystrybucji energii lub w celach zarządzania.

Późniejsze nakłady (w tym koszty istotnych remontów) dotyczące składnika rzeczowego majątku trwałego powiększają wartość księgową tego składnika i są amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznego użytkowania.

W wartości księgowej rzeczowego majątku trwałego nie ujmuje się kosztów codziennej obsługi i utrzymania (dotyczy to także wymiany drobnych części zamiennych).

W przypadku nabycia lub wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych dotowanych przez Rząd przyjętą w Grupie jest metoda przychodów (MSR20). W takim przypadku dotacja powinna być rozliczana przez cały okres użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz łączną kwotę odpisów z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36.

Podlegająca amortyzacji wartość rzeczowego składnika majątku trwałego powinna być w sposób systematyczny rozłożona na okresy jego ekonomicznego użytkowania.

Stosowaną metodą amortyzacji odzwierciedlającą sposób konsumowania przez jednostkę korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów trwałych, z uwagi na równomierne zużycie na przestrzeni całego okresu użytkowania jest metoda liniowa.

Spółka na koniec każdego roku weryfikuje szacunki przyjętych okresów amortyzacji. Spółka przyjęła następujące okresy amortyzacji środków trwałych:

| Rodzaj aktywów | Okres amortyzacji (lata) |
|---|--------------------------|
| Budynki i lokale | 25 - 60 |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 25 - 50 |
| Kotły i maszyny energetyczne | 5 - 28 |
| Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 5 - 26 |
| Specjalistyczne, maszyny, urządzenia i aparaty | 7 - 26 |
| Urządzenia techniczne | 14 - 46 |
| Środki transportu | 5 - 35 |
| Narzędzia i przyrządy | 5 - 26 |

Wartością podlegającą amortyzacji jest koszt składnika aktywów pomniejszony o wartość końcową (rezydualną). Wartość końcowa jest to szacunkowa kwota, którą jednostka uzyskałaby ze zbycia składnika aktywów po odliczeniu kosztów zbycia gdyby ten składnik był już w wieku i stanie oczekiwanym na zakończenie okresu użytkowania. Spółki nie rozpoznały wartości rezydualnej.

Zgodnie z MSSF 1 w sprawie zastosowania MSSF po raz pierwszy, dokonano aktualizacji wyceny środków trwałych i ich umorzenia na dzień 1.01.2004 r. Różnica wartości netto środków trwałych na skutek aktualizacji wyceny wykazywana jest w kapitałach własnych spółki jako zyski zatrzymane, utworzono również rezerwę na podatek dochodowy.

Środki trwałe o wartości powyżej 2.000,00 zł do 3.500,00 zł odpisywane są w koszty jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych; przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 2.000,00 zł są zaliczane do materiałów. Wyjątkiem od tej zasady są liczniki ciepła, których wartość nie przekracza 3.500,00 zł, jednak z uwagi na długi okres ich użytkowania Zarząd podjął decyzję o równomiernym umarzaniu przy zastosowaniu rocznej stawki amortyzacji w wysokości 20 %. Środki trwałe w budowie ujmowane są w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

3.3. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe są to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków. Inwestycje długoterminowe obejmują: nieruchomości, wartości niematerialne i prawne, długoterminowe aktywa finansowe, inne inwestycje długoterminowe.

3.3.1. Inwestycje w jednostkach zależnych (MSR 27)

Jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe w którym obejmuje konsolidacją swoje inwestycje w jednostkach zależnych. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości, jeśli istnieją ku temu przesłanki.

3.4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują: aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. .

3.5. Zapasy (MSR 2)

Zapasy wycenia się w cenie nabycia (węgiel) lub cenie zakupu (pozostałe materiały i towary).

Ustalenie wartości rozchodu i stanu końcowego zapasów następuje według metody FIFO.

Elementem zapasów są również przedpłaty na przyszłe dostawy, ujmowane są w wartości nominalnej.

Spółka OZC S.A. wykazuje w pozycji towary prawa majątkowe ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej.

3.6. Należności krótkoterminowe.

Należności ewidencjonuje się według wartości nominalnej ustalonej przy ich powstaniu.

W bilansie wykazuje się je w kwocie wymagającej zapłaty tj. zwiększone o przysługujące jednostce, na mocy przepisów prawa, odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie. Należności podlegają aktualizacji wyceny, uwzględniając stopień ryzyka jaki wiąże się z daną należnością. (MSR 36).

3.7. Inwestycje krótkoterminowe

Pozycja ta obejmuje:

- krótkoterminowe aktywa finansowe, w ramach których prezentowane są środki pieniężne i aktywa pieniężne,
- inne inwestycje krótkoterminowe.

Krótkoterminowe papiery wartościowe ewidencjonowane są w cenach sprzedaży netto.

Wartość środków pieniężnych stanowi gotówka w walucie polskiej lub obcej. Ich ewidencja prowadzona jest według miejsc gromadzenia środków pieniężnych (kasa, bank). Środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są według średniego kursu NBP.

3.8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustalone są według rzeczywistych cen poniesionych wydatków odnoszących się do przyszłych okresów uzyskania przychodów. Czas trwania tych rozliczeń dotyczy tylko kosztów faktycznie przypadających do rozliczenia w roku następnym po roku bilansowym.

3.9. Kapitały własne.

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółki zgodnie z obowiązującym prawem, tj. właściwymi ustawami oraz statutem spółki.

Kapitał podstawowy wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem spółki oraz wpisem do rejestru handlowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z przepisami Kodeksu Handlowego na pokrycie ewentualnych strat spółki. W OZC SA odnosi się na ten kapitał co najmniej 8 % zysku netto na podstawie Uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Obejmuje również różnicę pomiędzy wartością nominalną sprzedanych akcji, a ich ceną emisyjną, pomniejszoną o koszty organizacji poniesione przy rozszerzeniu spółki akcyjnej.

Kapitał rezerwowy stanowi różnica z aktualizacji wyceny gruntów z tytułu zmiany zasad rachunkowości (MSSF).

Pozostałe kapitały rezerwowe tworzone są z zysku do podziału uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Zyski zatrzymane obejmują:

- zysk (strata) z lat ubiegłych netto, nie podzielony przez akcjonariuszy (udziałowców),
- zysk (strata) z lat ubiegłych – skutki przejścia na MSSF,
- zysk (strata) z lat ubiegłych – skutki zmian polityki rachunkowości i błędów poprzednich okresów,

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk lub strata wynikająca z rachunku zysków i strat. Zysk netto uwzględnia zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

3.10. Kapitał mniejszości

Kapitał utworzony jest na równowartość 49 % udziałów w ZEC Sp. z o.o. w Skwierzynie, będących w posiadaniu udziałowców mniejszościowych, Gminy Miasta w Skwierzynie.

3.11. Rezerwy na świadczenia pracownicze (MSR 19)

Zgodnie z przyjętym przez OZC systemem wynagradzania pracownicy mają prawo do nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Nagrody jubileuszowe wypłaca się systematycznie pracownikom, którzy przepracowali określoną w regulaminie wewnętrznym liczbę lat, a odprawy emerytalne wypłacane są jednorazowo w momencie, gdy pracownik przechodzi na emeryturę.

Spółka określiła wartość bieżącą zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych, które w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane na podstawie obliczeń aktuariusza.

Spółka ZEC nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

3.12. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy (MSR 12)

Rezerwę na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych tworzy się na dodatnie różnice przejściowe między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów przy zastosowaniu stawek podatku w latach wykorzystania lub rozwiązania rezerwy.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest zobowiązaniem podatkowym, wymagającym zapłaty w przyszłych okresach w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych..

Wprowadzenie korekt związanych z przejściem na MSR, wynikających z innych standardów, które wpłyną na wynik finansowy bądź kapitał, ma duży wpływ na wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

3.13. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania zakwalifikowane do długoterminowych z punktu widzenia terminu płatności są to takie zobowiązania, których umowny termin zapłaty jest dłuższy niż jeden rok licząc od dnia bilansowego.

3.14. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe, obejmują zobowiązania z tytułu dostaw robót i usług, zobowiązania wobec budżetu, zobowiązania z tyt. wynagrodzeń. Pozycja ta prezentowana jest z podziałem na zobowiązania wobec jednostek powiązanych i pozostałych.

Zobowiązania ewidencjonowane są w kwotach wymagalnej zapłaty, określonych fakturami i rachunkami na udokumentowane dostawy, usługi i roboty. Kredyty bankowe i pożyczki na dzień bilansowy wycenia się w wysokości wymagającej zapłaty. Zobowiązania wobec budżetu i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych wynikają z odpowiednich deklaracji i stosownych dokumentów.

3.15. Rozliczenia międzyokresowe bierne.

Obejmują w szczególności dotacje rządowe na sfinansowanie aktywów i przychodów.

Dotacje rządowe ujmuje się w bilansie w wartości uzyskanych środków i w systematyczny sposób, jako przychód poszczególnych okresów odpisuje się, aby zapewnić ich współmierność z odnośnymi kosztami, które dotacje mają w zamiarze kompensować.

Dotacje nie zwiększają bezpośrednio kapitału własnego.

Do innych rozliczeń zaliczamy przede wszystkim naliczony VAT w fakturach dostawców nie podlegający odliczeniu do czasu spełnienia określonych przepisami warunków.

3.16. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (MSR 18).

Przychody ze sprzedaży produktów obejmujące sprzedaż energii cieplnej, energii elektrycznej oraz usług instalacyjnych świadczonych na rzecz obecnych i przyszłych odbiorców energii ustalane są w wysokości należności od odbiorcy, pomniejszonej o podatek od towarów i usług.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów obejmują sprzedaż zakupionej energii cieplnej od dostawcy zewnętrznego, materiałów, odpadów w postaci żużla paleniskowego i złomu. Są ustalane w wysokości należności od odbiorców, pomniejszonej o podatek od towarów i usług.

Grupa nie dzieli przychodów z działalności na segmenty branżowe i geograficzne, ponieważ około 90 % przychodów uzyskuje z tytułu sprzedaży energii, a 100 % sprzedaży dotyczy sprzedaży krajowej, w jednym regionie.

3.17. Koszty sprzedanych towarów i produktów.

Kosztami własnymi sprzedaży są wszystkie koszty związane z normalną działalnością grupy, za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych. Do kosztów własnych sprzedaży zalicza się wykazywane osobno koszty sprzedanych towarów i produktów, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu.

3.18. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty związane pośrednio z działalnością produkcyjną. Obejmują one głównie przychody i koszty związane ze zbyciem składników majątku trwałego, nieplanowe odpisy amortyzacyjne, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, do których otrzymano dotację bezzwrotną, otrzymane i przekazane darowizny, koszty postępowania sądowego i spornego, wartość utworzonych i rozwiązanych rezerw na należności i roszczenia sporne oraz odsetki, różnice kursowe, dyskonto związane z działalnością operacyjną (kontynuowaną),

3.19. Przychody i koszty finansowe.

Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki oraz różnice kursowe. Przychody i koszty finansowe są księgowane w okresie, którego dotyczą, niezależnie od daty ich rozliczenia.

W pozycji tej ujmuje się:

- zysk ze zbycia inwestycji,
- dywidendy i udziały w zyskach,
- aktualizacja inwestycji,
- odsetki, różnice kursowe, dyskonto związane z działalnością inwestycyjną,
- inne przychody i koszty finansowe.

3.20. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego.

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy, obejmujący bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Podatek jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Podstawą tworzenia rezerwy na podatek dochodowy są różnice przejściowe między wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów.

Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem

| | Średni kurs w okresie | Minimalny średni kurs w okresie | Maksymalny średni kurs w okresie | Kurs na ostatni dzień okresu |
|-------------|--------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| 2009 | 4,3406 | 4,0998 | 4,7013 | 4,1082 |
| 2008 | 3,5321 | 3,2026 | 4,1724 | 4,1724 |

Średni kurs EURO ustalony przez NBP na ostatni dzień miesiąca 2009 roku wynosił:

| Tabela numer | data | kurs 1 euro |
|---------------------|-------------|--------------------|
| 21/A/NBP/2009 | 2009-01-30 | 4,4392 |
| 41/A/NBP/2009 | 2009-02-27 | 4,6578 |
| 63/A/NBP/2009 | 2009-03-31 | 4,7013 |
| 84/A/NBP/2009 | 2009-04-30 | 4,3838 |
| 104/A/NBP/2009 | 2009-05-29 | 4,4588 |
| 125/A/NBP/2009 | 2009-06-30 | 4,4696 |
| 148/A/NBP/2009 | 2009-07-31 | 4,1605 |
| 169/A/NBP/2009 | 2009-08-31 | 4,0998 |
| 191/A/NBP/2009 | 2009-09-30 | 4,2226 |
| 213/A/NBP/2009 | 2009-10-30 | 4,2430 |
| 233/A/NBP/2009 | 2009-11-30 | 4,1431 |
| 255/A/NBP/2009 | 2009-12-31 | 4,1082 |

Średni kurs EURO ustalony przez NBP na ostatni dzień miesiąca 2008 roku wynosił:

| Tabela numer | data | kurs 1 euro |
|---------------------|-------------|--------------------|
| 22/A/NBP/2008 | 2008-01-31 | 3,6260 |
| 42/A/NBP/2008 | 2008-02-28 | 3,5219 |
| 63/A/NBP/2008 | 2008-03-31 | 3,5258 |
| 85/A/NBP/2008 | 2008-04-30 | 3,4604 |
| 105/A/NBP/2008 | 2008-05-30 | 3,3788 |
| 126/A/NBP/2008 | 2008-06-30 | 3,3542 |
| 149/A/NBP/2008 | 2008-07-31 | 3,2026 |
| 169/A/NBP/2008 | 2008-08-29 | 3,3460 |
| 190/A/NBP/2008 | 2008-09-29 | 3,3949 |
| 214/A/NBP/2008 | 2008-10-31 | 3,6330 |
| 233/A/NBP/2008 | 2008-11-28 | 3,7572 |
| 254/A/NBP/2008 | 2008-12-31 | 4,1724 |

podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i porównywalne dane finansowe, przeliczone na euro

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|
| | 2009 | 2008 | 2009 | 2008 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 41 108 | 39 156 | 9 470 | 11 086 |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 5 675 | 4 848 | 1 307 | 1 373 |
| III. Zysk (strata) brutto | 6 155 | 5 113 | 1 418 | 1 448 |
| IV. Zysk (strata) netto | 4 832 | 4 059 | 1 113 | 1 149 |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 9 707 | 3 914 | 2 236 | 1 108 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -2 549 | -3 151 | -587 | -892 |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -3 682 | -1 658 | -848 | -469 |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem | 3 476 | -895 | 801 | -253 |
| IX. Aktywa razem | 107 693 | 107 684 | 26 214 | 25 809 |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 28 472 | 30 334 | 6 931 | 7 270 |
| XI. Zobowiązania długoterminowe | 3 040 | 3 476 | 740 | 833 |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe | 6 010 | 6 164 | 1 463 | 1 477 |
| XIII. Kapitał własny | 77 556 | 75 789 | 18 878 | 18 164 |
| XIV. Kapitał zakładowy | 12 174 | 12 174 | 2 963 | 2 918 |
| XV. Liczba akcji (w szt.) | 1 217 420 | 1 217 420 | 1 217 420 | 1 217 420 |
| XVI. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 3,97 | 3,33 | 0,91 | 0,94 |
| XVIII Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR) | 63,71 | 62,25 | 15,51 | 14,92 |
| XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję | 2,46 | 2,46 | 0,60 | 0,59 |

Przedstawione podstawowe pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat zostały przeliczone na EURO. Do przeliczeń pozycji bilansowych w 2008 roku przyjęto średni kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu, ogłoszony przez Narodowy Bank Polski w tabeli kursów nr 254/A/NBP/2008 w wysokości 1 EURO=4,1724, w 2009 w tabeli kursów nr 255/A/NBP/2009 w wysokości 1 EURO=4,1082, natomiast poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przeliczono na EURO według kursu stanowiącego średnią kursów na ostatni dzień każdego miesiąca roku ustalonych przez NBP dla 1 PLN. Średni kurs w 2008 roku 1EURO=3,5321, a w 2009 roku 1EURO=4,3406.

wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad rachunkowości pomiędzy Polskimi Zasadami Rachunkowości a MSR lub US GAAP.

Spółka sporządziła sprawozdanie zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

| SKONSOLIDOWANY BILANS | Nota | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------------------|
| A k t y w a | | | |
| I. Aktywa trwałe | | 84 010 | 85 919 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne, w tym: | 1 | 68 | 62 |
| - wartość firmy | | | |
| 2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | | | 0 |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe | 2 | 83 628 | 85 539 |
| 4. Należności długoterminowe | | 0 | 0 |
| 4.1. Od jednostek powiązanych | | | |
| 4.2. Od pozostałych jednostek | | | |
| 5. Inwestycje długoterminowe | 3 | 2 | 2 |
| 5.1. Nieruchomości | | | |
| 5.2. Wartości niematerialne i prawne | | | |
| 5.3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 2 | 2 |
| a) w jednostkach powiązanych, w tym: | | | |
| - udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności | | | |
| - udziały lub akcje w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 2 | 2 |
| 5.4. Inne inwestycje długoterminowe | | | |
| 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 | 312 | 316 |
| 6.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 312 | 316 |
| 6.2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | |
| II. Aktywa obrotowe | | 23 683 | 21 765 |
| 1. Zapasy | 5 | 6 486 | 7 766 |
| 2. Należności krótkoterminowe | 6 | 6 713 | 7 891 |
| 2.1. Od jednostek powiązanych | | 302 | 235 |
| 2.2. Od pozostałych jednostek | | 6 411 | 7 656 |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe | 7 | 9 174 | 5 698 |
| 3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 9 174 | 5 698 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 9 174 | 5 698 |
| 3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | |
| 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 | 1 310 | 410 |
| A k t y w a r a z e m | | 107 693 | 107 684 |
| P a s y w a | | | |
| I. Kapitał własny | | 77 556 | 75 789 |
| 1. Kapitał zakładowy | 9 | 12 174 | 12 174 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | | | |
| 3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna) | | | |
| 4. Kapitał zapasowy | 10 | 27 266 | 26 198 |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny | 11 | 1 053 | 1 057 |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe | 12 | 1 340 | 1 340 |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych | | | |
| a) dodatnie różnice kursowe | | | |
| b) ujemne różnice kursowe | | | |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | 0 | 0 |
| 9. Zysk (strata) netto | | 4 832 | 4 059 |
| 10. Zyski zatrzymane | 13 | 30 891 | 30 961 |
| 10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| II. Kapitały mniejszości | 14 | 1 665 | 1 561 |

| | | | |
|---|----|---------|---------|
| III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 28 472 | 30 334 |
| 1. Rezerwy na zobowiązania | 15 | 7 956 | 8 005 |
| 1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 6 901 | 7 027 |
| 1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 1 055 | 978 |
| a) długoterminowa | | 1 055 | 978 |
| b) krótkoterminowa | | | |
| 1.3. Pozostałe rezerwy | | 0 | 0 |
| a) długoterminowe | | | |
| b) krótkoterminowe | | | 0 |
| 2. Zobowiązania długoterminowe | 16 | 3 040 | 3 476 |
| 2.1. Wobec jednostek powiązanych | | | |
| 2.2. Wobec pozostałych jednostek | | 3 040 | 3 476 |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe | 17 | 6 010 | 6 350 |
| 3.1. Wobec jednostek powiązanych | | 35 | 38 |
| 3.2. Wobec pozostałych jednostek | | 5 975 | 6 312 |
| 3.3. Fundusze specjalne | | | 0 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe | 18 | 11 466 | 12 503 |
| 4.1. Ujemna wartość firmy | | | |
| 4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 11 466 | 12 503 |
| a) długoterminowe | | 11 466 | 12 503 |
| b) krótkoterminowe | | | |
| P a s y w a r a z e m | | 107 693 | 107 684 |

| | | | |
|---|----|--------|--------|
| Wartość księgowa | | 77 556 | 75 789 |
| Liczba akcji | | 1 217 | 1 217 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 19 | 63,71 | 62,25 |

| POZYCJE POZABILANSOWE | Nota | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1. Należności warunkowe | 20 | 0 | 0 |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | | | |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | | | |
| - otrzymanych gwarancji i poręczeń | | | |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 20 | 5 000 | 5 000 |
| 1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | | 5 000 | 5 000 |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | 5 000 | 5 000 |
| 1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | | | |
| - udzielonych gwarancji i poręczeń | | | |
| 3. Inne (z tytułu) | | | |
| Pozycje pozabilansowe, razem | | 5 000 | 5 000 |

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | Nota | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-------------|-----------------------------|-------------------------------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 41 108 | 39 156 |
| - od jednostek powiązanych | | 2 183 | 1 898 |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 21 | 40 950 | 38 389 |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 22 | 158 | 767 |
| II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | 35 243 | 32 777 |
| - od jednostek powiązanych | | 223 | 236 |

| | | | |
|---|----|------------------|------------------|
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 23 | 35 092 | 32 095 |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 151 | 682 |
| III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II) | | 5 865 | 6 379 |
| IV. Koszty sprzedaży | 23 | 349 | 269 |
| V. Koszty ogólnego zarządu | 23 | 3 081 | 2 509 |
| VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V) | | 2 435 | 3 601 |
| VII. Pozostałe przychody operacyjne | 24 | 4 758 | 1 649 |
| 1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 50 | 17 |
| 2. Dotacje | | 1 055 | 1 062 |
| 3. Odsetki | | 55 | 76 |
| 4. Inne przychody operacyjne | | 3 598 | 494 |
| VIII. Pozostałe koszty operacyjne | 25 | 1 518 | 402 |
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 3 | 0 |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 956 | 130 |
| 3. Odsetki | | 382 | 2 |
| 3. Inne koszty operacyjne | | 177 | 270 |
| IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII) | | 5 675 | 4 848 |
| X. Przychody finansowe | 26 | 576 | 434 |
| 1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | 0 | 0 |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| 2. Odsetki, w tym: | | 556 | 434 |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| 3. Zysk ze zbycia inwestycji | | | 0 |
| 4. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| 5. Inne | | 20 | 0 |
| XI. Koszty finansowe | 27 | 96 | 168 |
| 1. Odsetki, w tym: | | 96 | 164 |
| - dla jednostek powiązanych | | | |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji | | | |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| 4. Inne | | 0 | 4 |
| XII. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | | |
| XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI+/-XII) | | 6 155 | 5 114 |
| XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1. - XIV.2.) | | 0 | 0 |
| 1. Zyski nadzwyczajne | | | 0 |
| 2. Straty nadzwyczajne | | | |
| XV. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych | | | |
| XVI. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych | | | 0 |
| XVII. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV-XV+XVI) | | 6 155 | 5 114 |
| XVIII. Podatek dochodowy | 28 | 1 219 | 936 |
| a) część bieżąca | | 1 340 | 515 |
| b) część odroczone | | -121 | 421 |
| XIX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| XX. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | |
| XXI. (Zyski) straty mniejszości | | 104 | 119 |
| XXII. Zysk (strata) netto (XVII-XVIII-XIX+/-XX+/-XXI) | 29 | 4 832 | 4 059 |
| Zysk (strata) netto (zanalizowany) | | 4 832 | 4 059 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych | | 1 217 420 | 1 217 420 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 30 | 3,97 | 3,33 |

| ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 75 789 | 73 519 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 75 789 | 73 519 |
| 1. Kapitał zakładowy na początek okresu | 12 174 | 12 174 |
| 1.1. Zmiany kapitału zakładowego | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - emisji akcji (wydania udziałów) | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - umorzenia akcji (udziałów) | | |
| 1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu | 12 174 | 12 174 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu | 0 | 0 |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu | 0 | 0 |
| 3. Akcje (udziały) własne na początek okresu | 0 | 0 |
| 3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| 3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. Kapitał zapasowy na początek okresu | 26 198 | 25 847 |
| 4.1. Zmiany kapitału zapasowego | 1 068 | 351 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 1 068 | 351 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - z podziału zysku (ustawowo) | 315 | 206 |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 749 | 122 |
| - likwidacja przeszacowanych środków trwałych | 4 | 23 |
| - inne zwiększenia z tytułu konsolidacji | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| - pokrycia straty | 0 | 0 |
| 4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu | 27 266 | 26 198 |
| 5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 1 057 | 1 080 |
| 5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | -4 | -23 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - wartość wieczystego użytkowania gruntów | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 4 | 23 |
| - zbycia środków trwałych | 4 | 23 |
| 5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 1 053 | 1 057 |
| 6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 1 340 | 1 340 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0 | 0 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| 6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 1 340 | 1 340 |
| 7. Zyski zatrzymane na początek okresu | 30 961 | 31 350 |
| 7.1 Zmiany zysków zatrzymanych | -70 | -389 |
| a)zwiększenia z tytułu | 0 | 0 |
| -podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| b)zmniejszenia z tytułu | 70 | 389 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| - wypłaty dywidendy | | |
| - likwidacji przeszacowanych ST | 70 | 389 |
| 7. Zyski zatrzymane na koniec okresu | 30 891 | 30 961 |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 4 059 | 1 728 |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 4 059 | 1 728 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 4 059 | 1 728 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | 0 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 4 059 | 1 728 |
| - wypłata dywidendy | 2 995 | 1 400 |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| - przebieganie na kapitał zapasowy | 1 064 | 328 |
| - przeznaczenie na zyski zatrzymane | 0 | 0 |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 0 | 0 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - inne z tytułu konsolidacji | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| - pokrycie straty z kapitału zapasowego | 0 | 0 |
| - pokrycie straty z zysku | 0 | 0 |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 9. Wynik netto | 4 832 | 4 059 |
| a) zysk netto | 4 832 | 4 059 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 77 556 | 75 789 |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia | | |
| I. Zysk (strata) netto | 4 832 | 4 059 |
| II. Korekty razem | 4 875 | -145 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 104 | 119 |
| 2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | | |
| 3. Amortyzacja, w tym: | 4 441 | 4 413 |
| - odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych | | |
| 4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | |
| 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 132 | 367 |
| 6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej | -39 | -9 |
| 7. Zmiana stanu rezerw | -132 | 444 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 8. Zmiana stanu zapasów | 1 279 | -3 334 |
| 9. Zmiana stanu należności | 1 199 | -55 |
| 10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -793 | -512 |
| 11. Podatek dochodowy naliczony | 1 340 | 515 |
| 12. Podatek dochodowy zapłacony | -706 | -1 046 |
| 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 950 | -1 047 |
| 12. Inne korekty | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 9 707 | 3 914 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 42 | 20 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 42 | 17 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 3 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 3 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0 | 3 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 2 591 | 3 171 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 591 | 3 171 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości | | |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -2 549 | -3 151 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 0 | 645 |
| 1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0 | 645 |
| II. Wydatki | 3 682 | 2 303 |
| 1. Nabycie akcji (udziałów) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 2 995 | 1 400 |
| 3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 555 | 536 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 8. Odsetki | 132 | 367 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -3 682 | -1 658 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 3 476 | -895 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 3 476 | -895 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 5 698 | 6 593 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 9 174 | 5 698 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

Nota 1a

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|---------------------|-----------------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| b) wartość firmy | | |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 49 | 62 |
| - oprogramowanie komputerowe | 49 | 62 |
| d) inne wartości niematerialne i prawne | 19 | |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| Wartości niematerialne i prawne razem | 68 | 62 |

Nota 1b

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|---------------------|-----------------------|
| a) własne | 68 | 62 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | | |
| Wartości niematerialne i prawne razem | 68 | 62 |

Nota 1c

| ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | | |
|--|--------------------------------------|---------------|---|-----------------------------|--------------------------------------|---|---|
| | a | b | c | | d | e | Wartości niematerialne i prawne, razem |
| | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | -oprogramowanie komputerowe | inne wartości niematerialne i prawne | zaliczki na wartości niematerialne i prawne | |
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 0 | 0 | 405 | 405 | 0 | | 405 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | | 0 | 0 | 19 | | 19 |
| - zakupy | | | 0 | 0 | | | 0 |
| - wykazanie przyznanych uprawnień | | | | | 19 | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | | | | | | | |
| - powstanie wartości niemater. I prawnej | | | | | | | |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0 | 0 | 405 | 405 | 19 | 0 | 424 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | | | 343 | 343 | 0 | 0 | 343 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | | | 13 | 13 | | | 13 |
| - | | | | | | | |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 0 | 356 | 356 | 0 | 0 | 356 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | | | |
| - zwiększenie | | | | | | | |
| - zmniejszenie | | | | | | | |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | | | |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0 | 0 | 49 | 49 | 19 | 0 | 68 |

Nota 2a

| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) środki trwałe, w tym: | 83 365 | 85 269 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 2 236 | 2 236 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 39 097 | 39 717 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 40 686 | 41 993 |
| - środki transportu | 761 | 716 |
| - inne środki trwałe | 585 | 607 |
| b) środki trwałe w budowie | 263 | 270 |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 83 628 | 85 539 |

Nota 2b

| ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) własne | 83 628 | 85 539 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | | |
| - | | |
| Środki trwałe bilansowe razem | 83 628 | 85 539 |

Nota 2c

| ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | | | | | | |
|---|---|--|---|------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - urządzenia techniczne i maszyny | - środki transportu | - inne środki trwałe | Środki trwałe, razem |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 2 236 | 54 537 | 65 481 | 980 | 1 904 | 125 138 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 686 | 1 547 | 167 | 202 | 2 602 |
| - przyjęcia nowych | 0 | 686 | 808 | 161 | 202 | 1 857 |
| - podwyższenia wartości | | | 739 | | | 739 |
| - zwiększenie z tytułu konsolidacji | | | | 6 | | 6 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 0 | 461 | 111 | 215 | 787 |
| - sprzedaż | | | 58 | 111 | | 169 |
| - likwidacja | | | 401 | | 215 | 616 |
| - likwidacja częściowa | | | 2 | | | 2 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 2 236 | 55 223 | 66 567 | 1 036 | 1 891 | 126 953 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0 | 14 819 | 23 489 | 264 | 1 297 | 39 869 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 0 | 1 307 | 2 392 | 11 | 9 | 3 719 |
| - amortyzacja planowa | 0 | 1 239 | 1 789 | 105 | 222 | 3 355 |
| - z tytułu ulgi inwestycyjnej | | 5 | | | | 5 |
| - z tytułu dopłat i dotacji do ST | | 61 | 994 | | | 1 055 |
| - od darowizn | | 2 | 15 | | 0 | 17 |
| - amortyzacja n kup samochod | | | | 2 | | |
| - sprzedaż | | | -51 | -96 | | -147 |
| - likwidacje | | | -354 | | -213 | -567 |
| - likwidacja częściowa | | | -1 | | | -1 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0 | 16 126 | 25 881 | 275 | 1 306 | 43 588 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | | | | | | 0 |
| - zwiększenie | | | | | | 0 |
| - zmniejszenie | | | | | | 0 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | | | | | | 0 |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 2 236 | 39 097 | 40 686 | 761 | 585 | 83 365 |

Nota 3a

| DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - dłużne papiery wartościowe | | |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | | |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - dłużne papiery wartościowe | | |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | | |
| c) w pozostałych jednostkach | 2 | 2 |
| - udziały lub akcje | 2 | 2 |
| - dłużne papiery wartościowe | | |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe razem | 2 | 2 |

Nota 3b

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) stan na początek okresu | 2 | 5 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0 | 0 |
| - dywidenda | | |
| - zakup | | |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0 | 3 |
| - zmniejszenia z tytułu zmniejszenia nominalu | 0 | 3 |
| d) stan na koniec okresu | 2 | 2 |

Nota 3c

| UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH | | | | | | | | | | |
|--|---|------------|------------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------|---|--|--|--|
| L.p. | nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej | siedziba | przedmiot przedsię- biorstwa | wartość bilansowa udziałów/ akcji | kapitał własny jednostki, w tym: | | % posiada- nego kapitału zakłado- wego | udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze- niu | nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji | otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy |
| | | | | | | - kapitał zakładowy | | | | |
| 1 | BS SANTOK | Skwierzyna | działalność bankowa | 2 | | | 0,08% | 1 głos | | |

Nota 3d

| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 2 | 2 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | |
| b1. jednostka/waluta | | |
| pozostałe waluty w tys. zł | | |
| Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem | 2 | 2 |

Nota 3e

| PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa) | | |
| a) akcje (wartość bilansowa): | | |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | | |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | | |
| B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa) | | |
| a) akcje (wartość bilansowa): | | |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | | |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | | |
| C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa) | 2 | 2 |
| a) akcje i udziały (wartość bilansowa): | 2 | 2 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| - wartość na początek okresu | | |
| - wartość według cen nabycia | | |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | | |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| - wartość na początek okresu | | |
| - wartość według cen nabycia | | |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | | |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | | |
| - wartość na początek okresu | | |
| - wartość według cen nabycia | | |
| D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa) | | |
| a) akcje i udziały (wartość bilansowa): | | |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | | |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | | |
| Wartość według cen nabycia, razem | 2 | 2 |
| Wartość na początek okresu, razem | | |
| Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem | | |
| Wartość bilansowa, razem | 2 | 2 |

Nota 4

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 316 | 293 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 196 | 173 |
| b) odniesionych na kapitał własny | 120 | 120 |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |
| 2. Zwiększenia | 92 | 95 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 92 | 95 |
| - powstanie różnic przejściowej-należności nie oddane do komornika | 32 | 16 |
| - wynagrodzenia wypłacone w roku następnym | 60 | 79 |
| - rezerwy wypłacone na świadczenia pracownicze | | |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | | |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0 | 0 |
| - powstanie różnic przejściowej | | 0 |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | | |

| | | |
|---|-----|-----|
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| 3. Zmniejszenia | 96 | 72 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z należnościami oddanymi do komornika | 16 | 2 |
| b) wynagrodzenia wypłacone w roku następnym | 79 | 70 |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 1 | |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu) | | |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | | |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | 312 | 316 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 196 | 196 |
| b) odniesionych na kapitał własny | 120 | 120 |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |

Nota 5

| ZAPASY | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| a) materiały | 5 116 | 5 430 |
| b) półprodukty i produkty w toku | | |
| c) produkty gotowe | | |
| d) towary | 1 370 | 2 336 |
| e) zaliczki na dostawy | | |
| Zapasy, razem | 6 486 | 7 766 |

Nota 6a

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|---------------------|-----------------------|
| a) od jednostek powiązanych | 302 | 235 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 302 | 235 |
| - do 12 miesięcy | 302 | 235 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne | | |
| - dochodzone na drodze sądowej | | |
| b) należności od pozostałych jednostek | 6 411 | 7 656 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 6 392 | 6 514 |
| - do 12 miesięcy | 6 392 | 6 514 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0 | 846 |
| - inne | 19 | 296 |
| - dochodzone na drodze sądowej | | |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 6 713 | 7 891 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 893 | 229 |
| Należności krótkoterminowe brutto, razem | 7 606 | 8 120 |

Nota 6b

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|---------------------|-----------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 302 | 235 |
| - od jednostek zależnych | | |
| - od jednostek współzależnych | 297 | 231 |
| - od jednostek stowarzyszonych | | |
| - od znaczącego inwestora | | |

| | | |
|--|------------|------------|
| - od jednostki dominującej | 5 | 4 |
| b) inne, w tym: | | |
| - od jednostek zależnych | | |
| - od jednostek współzależnych | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | |
| - od znaczącego inwestora | | |
| - od jednostki dominującej | | |
| c) dochodzone na drodze sądowej, w tym: | | |
| - od jednostek zależnych | | |
| - od jednostek współzależnych | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | |
| - od znaczącego inwestora | | |
| - od jednostki dominującej | | |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem | 302 | 235 |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych | | |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem | 302 | 235 |

Nota 6c

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|---------------------|-----------------------|
| Stan na początek okresu | 229 | 141 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 879 | 129 |
| - utworzenie rezerw | 879 | 129 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 215 | 41 |
| - spłaty i umorzenia | 215 | 41 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 893 | 229 |

Nota 6d

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|---------------------|-----------------------|
| a) w walucie polskiej | 7 606 | 8 120 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | |
| b1. jednostka/waluta/..... | | |
| tys. zł | | |
| pozostałe waluty w tys. zł | | |
| Należności krótkoterminowe, razem | 7 606 | 8 120 |

Nota 6e

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY: | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|---------------------|-----------------------|
| a) do 1 miesiąca | 6 325 | 5 707 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | | |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | | |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | | |
| e) powyżej 1 roku | | |
| f) należności przeterminowane | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 6 325 | 5 707 |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | | |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 6 325 | 5 707 |

Należności z tytułu dostaw robót i usług związane są z normalnym tokiem sprzedaży emitenta – OZC SA dotyczą okresu do 1 miesiąca. Sprzedaż energii cieplnej jest nazywana „dostawą ciągłą”, stąd faktury wystawiane są po zakończeniu danego miesiąca, a umowny okres zapłaty należności wynosi 14 dni od otrzymania faktury.

Nota 6f

| NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE: | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) do 1 miesiąca | 213 | 735 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 109 | 245 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 18 | 134 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 707 | 71 |
| e) powyżej 1 roku | 221 | 86 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 1 268 | 1 271 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | -893 | -229 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 375 | 1 042 |

Nota 7a

| KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) w jednostkach zależnych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | | |
| - dłużne papiery wartościowe | | |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | | |
| b) w jednostkach współzależnych | | |
| c) w jednostkach stowarzyszonych | | |
| d) w znaczącym inwestorze | | |
| e) w jednostce dominującej | | |
| f) w pozostałych jednostkach | | |
| g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 9 174 | 5 698 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 239 | 239 |
| - inne środki pieniężne | 8 935 | 5 459 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 9 174 | 5 698 |

Nota 7b

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 9 174 | 5 698 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | |
| b1. jednostka/waluta/..... | | |
| pozostałe waluty w tys. zł | | |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 9 174 | 5 698 |

Nota 8

| KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 903 | 180 |
| - ubezpieczenie mienia | 81 | 93 |
| - zakupy rozliczane w czsie | 820 | 80 |
| - prenumerata prasy | 2 | 7 |
| - plantacja wierzby energetycznej | | |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 407 | 230 |
| - ulga inwestycyjna | 154 | 159 |
| - podatek VAT do odliczenia w roku następnym | 235 | 57 |
| - odsetki od lokaty | 18 | 14 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 1 310 | 410 |

Nota 9

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) | | | | | | | | |
|---|---------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------|--|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ogranicz. praw do akcji | Liczba akcji | Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| A | na okaziciela | zwykłe | | 128 110 | 1 281 100 | gotówka | 24.10.1994r. | od chwili pokrycia |
| B | na okaziciela | zwykłe | | 559 020 | 5 590 200 | aport | 23.02.1996r. | od chwili pokrycia |
| C | na okaziciela | zwykłe | | 50 000 | 500 000 | aport | 17.06.1996r. | od chwili pokrycia |
| D | na okaziciela | zwykłe | | 78 420 | 784 200 | aport | 18.06.1996r. | od chwili pokrycia |
| E | na okaziciela | zwykłe | | 1 870 | 18 700 | aport | 14.06.1997r. | od chwili pokrycia |
| F | na okaziciela | zwykłe | | 400 000 | 4 000 000 | gotówka | 26.09.2002r. | od roku obrot.2003 |
| Liczba akcji razem | | | | 1 217 420 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | | 12 174 200 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji = 10 zł | | | | | | | | |

Na dzień 31.12.2009 do akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez jednostki zależne co najmniej 5% kapitału zakładowego emitenta lub co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy należą:

- HOLDIKOM S.A. – 51,0% udziału w kapitale akcyjnym i tyle samo głosów na WZA (620.924 szt. akcji zwykłych o wartości 6.209 tys.zł)
- E.ON SVERIGE AG - Szwecja – 48,6% udziału w kapitale akcyjnym i tyle samo głosów na WZA (591.843 szt. Akcji zwykłych o wartości 5.918 tys.zł)

4.653 szt. akcji zwykłych (o wartości 47 tys.zł) znajduje się w posiadaniu pozostałych akcjonariuszy i stanowi 0,4% udziału w kapitale akcyjnym i tyle samo głosów na WZA, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji OZC SA.

Nota 10

| KAPITAŁ ZAPASOWY | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | 12 670 | 12 670 |
| b) utworzony ustawowo | 2 727 | 2 412 |
| c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość | 11 868 | 11 116 |
| d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników | | |
| e) inny (wg rodzaju) | | |
| Kapitał zapasowy, razem | 27 265 | 26 198 |

Nota 11

| KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) z tytułu aktualizacji środków trwałych | 1 053 | 1 057 |
| b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym: | | |
| - z wyceny instrumentów zabezpieczających | | |
| c) z tytułu podatku odroczonego | | |
| d) różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych | | |
| e) inny (wg rodzaju) | | |
| Kapitał z aktualizacji wyceny, razem | 1 053 | 1 057 |

Nota 12

| POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| - fundusz inwestycyjny | 1 340 | 1 340 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe, razem | 1 340 | 1 340 |

Nota 13

| ZYSKI ZATRZYMANE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) z tytułu aktualizacji środków trwałych | 26 395 | 26 465 |
| b) z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze | -655 | -655 |
| c) korekta wyniku 2004 r. | 236 | 236 |
| d) z tytułu podatku odroczonego | 125 | 125 |
| e) korekta techniczna kapitału rezerwowego z tytułu aktualizacji środków trwałych | 4 478 | 4 478 |
| f) odpis ujemnej wartości firmy | 312 | 312 |
| Zyski zatrzymane, razem | 30 891 | 30 961 |

Nota 14

| ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIEJSZOŚCI | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 1 561 | 1 442 |
| a) zwiększenia (z tytułu zysku) | 104 | 119 |
| b) zmniejszenia (z tytułu straty) | | |
| Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu | 1 665 | 1 561 |

Nota 15a

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 7 027 | 6 583 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 475 | 33 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 6 552 | 6 296 |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |
| 2. Zwiększenia | 345 | 528 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 277 | 447 |
| - naliczonych odsetek od inwestycji finansowych | 274 | 3 |
| - sprzedaży ciągłej | 3 | 444 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 68 | 81 |
| - wyceny środków trwałych w związku z przejściem na MSR | 68 | 81 |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | | |
| 3. Zmniejszenia | 471 | 84 |
| a) odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego) | 471 | 84 |
| - z tytułu naliczonych odsetek od inwestycji finansowych | 3 | 2 |
| - sprzedaży ciągłej | 444 | |
| - wyceny środków trwałych w związku z przejściem na MSR | 21 | 79 |
| - z tytułu ulgi inwestycyjnej | 3 | 3 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | | |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem | 6 901 | 7 027 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 302 | 475 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 6 599 | 6 552 |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |

Nota 15b

| ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) stan na początek okresu | 978 | 1 079 |

| | | |
|-----------------------------|-------|-----|
| b) zwiększenia (z tytułu) | 77 | |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | | |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | | 101 |
| e) stan na koniec okresu | 1 055 | 978 |

Nota 15c

| ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|---------------------|-----------------------|
| a) stan na początek okresu | 186 | 86 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | | 179 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 83 | 79 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | | |
| e) stan na koniec okresu | 103 | 186 |

Nota 16a

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|---------------------|-----------------------|
| a) wobec jednostek zależnych | | |
| b) wobec jednostek współzależnych | | |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych | | |
| d) wobec znaczącego inwestora | | |
| e) wobec jednostki dominującej | | |
| f) wobec pozostałych jednostek | 3 040 | 3 476 |
| - kredyty i pożyczki | 3 040 | 3 476 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | | |
| - umowy leasingu finansowego | | |
| - inne (wg rodzaju) | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 3 040 | 3 476 |

Nota 16b

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|---------------------|-----------------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | 1 308 | 1 308 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 1 308 | 1 308 |
| c) powyżej 5 lat | 424 | 860 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 3 040 | 3 476 |

Nota 16c

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|---------------------|-----------------------|
| a) w walucie polskiej | 3 040 | 3 476 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | |
| b1. jednostka/waluta | | |
| pozostałe waluty w tys. zł | | |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 3 040 | 3 476 |

Nota 16d

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | | | | | | | | |
|---|----------|--------------------------------------|--------|---|--------|--------------------------------|------------------|----------------------|
| Nazwa (firma) jednostki, ze wskaz. formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| | | tys. zł | waluta | tys. zł | waluta | | | |
| NFOŚiGW | Warszawa | 4 360 | zł | 3 040 | zł | 0,6 stopy redyskonta weksli | 20.12.2015 | cesja wierzytelności |

Nota 17a

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) wobec jednostek powiązanych | 29 | 33 |
| - kredyty i pożyczki, w tym: | | |
| - długoterminowe w okresie spłaty | | |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - z tytułu dywidend | | |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | | |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 29 | 33 |
| - do 12 miesięcy | 29 | 33 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| - zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| - zobowiązania wekslowe | | |
| - inne (wg rodzaju) | | |
| b) wobec jednostek współzależnych | 0 | 0 |
| c) wobec jednostek stowarzyszonych | 0 | 0 |
| d) wobec znaczącego inwestora | 0 | 0 |
| e) wobec jednostki dominującej | 6 | 5 |
| - kredyty i pożyczki, w tym: | | |
| - długoterminowe w okresie spłaty | | |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - z tytułu dywidend | | |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | | |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 | 5 |
| - do 12 miesięcy | 6 | 5 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| - zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| - zobowiązania wekslowe | | |
| - inne (wg rodzaju) | | |
| f) wobec pozostałych jednostek | 5 872 | 6 126 |
| - kredyty i pożyczki, w tym: | 436 | 555 |
| - długoterminowe w okresie spłaty | 436 | 555 |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| - z tytułu dywidend | | |
| - inne zobowiązania finansowe, w tym: | | |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 389 | 2 426 |
| - do 12 miesięcy | 2 389 | 2 426 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| - zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| - zobowiązania wekslowe | | |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 2 461 | 1 473 |
| - z tytułu wynagrodzeń | 238 | 233 |
| - inne (wg rodzaju) | 348 | 1 439 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 5 907 | 6 164 |

Nota 17b

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) w walucie polskiej | 5 907 | 6 164 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | |
| b1. jednostka/waluta/..... | | |
| tys. zł | | |
| pozostałe waluty w tys. zł | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 5 907 | 6 164 |

Nota 17c

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK | | | | | | | | |
|--|----------|--------------------------------------|--------|---|--------|--------------------------------|------------------|----------------------|
| Nazwa (firma) jednostki, ze wskaz. formy prawnej | Siedziba | Kwota kredytu / pożyczki wg umowy | | Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty | | Warunki oprocentowania | Termin spłaty | Zabezpieczenia |
| | | tys. zł | waluta | tys. zł | waluta | | | |
| NFOŚiGW | Warszawa | 4 360 | zł | 436 | zł | 0,6 stopy redyskonta weksli | 20.12.2015 | cesja wierzytelności |

Nota 18

| INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|---------------------|-----------------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0 | 0 |
| - długoterminowe (wg tytułów) | | |
| - krótkoterminowe | | |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów | 11 466 | 12 503 |
| - długoterminowe (wg tytułów) | 11 447 | 12 503 |
| - dotacje | 11 447 | 12 503 |
| - krótkoterminowe (wg tytułów) | 19 | |
| - uprawnienia do emisji CO ₂ | 19 | |
| Inne rozliczenia międzyokresowe, razem | 11 466 | 12 503 |

Nota 19

Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia wartości księgowej na 1 akcję

Wartość księgową 1 akcji OZC S.A. obliczono odnosząc wartość kapitału własnego do liczby akcji Spółki ogółem:

Rok bieżący = 77.556 tys. zł : 1.217.420 sztuk akcji zwykłych = 63,71 zł za 1 akcję

Rok poprzedni = 75.789 tys. zł : 1.217.420 sztuk akcji zwykłych = 62,25 zł za 1 akcję

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 20

| ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|---------------------|-----------------------|
| a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym: | 5 000 | 5 000 |
| - na rzecz jednostek zależnych | | |
| - na rzecz jednostek współzależnych | | |
| - na rzecz jednostek stowarzyszonych | 5 000 | 5 000 |
| - na rzecz znaczącego inwestora | | |
| - na rzecz jednostki dominującej | | |
| b) pozostałe (z tytułu), | | |
| - w tym: na rzecz jednostek zależnych | | |
| - w tym: na rzecz jednostek współzależnych | | |
| - w tym: na rzecz jednostek stowarzyszonych | | |
| - w tym: na rzecz znaczącego inwestora | | |
| - w tym: na rzecz jednostki dominującej | | |
| Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem | 5 000 | 5 000 |

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 21a

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|---------------------|-----------------------|
| - sprzedaż energii cieplnej | 30 026 | 28 054 |
| - sprzedaż energii elektrycznej | 5 391 | 4 209 |
| - sprzedaż świadectw pochodzenia energii elektrycznej | 4 482 | 4 850 |
| - sprzedaż usług | 1 051 | 1 276 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 40 950 | 38 389 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 2 183 | 1 898 |

Nota 21b

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) kraj | 40 950 | 38 389 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 2 183 | 1 898 |
| b) eksport | | |
| - w tym: od jednostek powiązanych | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 40 950 | 38 389 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 2 183 | 1 898 |

Nota 22a

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| - sprzedaż zakupionej energii cieplnej | | 312 |
| - sprzedaż zakupionej energii elektrycznej | | |
| - sprzedaż materiałów, odpadów, złomu i żużla paleniskowego | 158 | 455 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 158 | 767 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 0 | 0 |

Nota 22b

| PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) kraj | 158 | 767 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | | |
| b) eksport | | |
| - w tym: od jednostek powiązanych | | |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem | 158 | 767 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 0 | 0 |

Nota 23

| KOSZTY WEDŁUG RODZAJU | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) amortyzacja | 4 441 | 4 413 |
| b) zużycie materiałów i energii | 24 986 | 21 874 |
| c) usługi obce | 2 213 | 1 797 |
| d) podatki i opłaty | 1 538 | 1 638 |
| e) wynagrodzenia | 4 655 | 3 920 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 078 | 972 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 494 | 465 |
| Koszty według rodzaju, razem | 39 405 | 35 079 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -723 | -69 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | -160 | -137 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -349 | -269 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -3 081 | -2 509 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 35 092 | 32 095 |

Nota 24

| PRZYCHODY OPERACYJNE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 207 | 195 |
| - rozwiązanie rezerw utworzonych na należności | 83 | 16 |
| - rozwiązanie rezerw utworzonych na świadczenia pracownicze | 124 | 179 |
| b) pozostałe, w tym: | 3 391 | 299 |
| - wpływy z tytułu handlu emisjami | 3 141 | |
| - części ST przyjęte na magazyn | 9 | |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| - odszkodowania | 11 | |
| - sprzedaż pozostała | 5 | 4 |
| - opłaty przyłączeniowe | 225 | 295 |
| c) dotacje | 1 055 | 1 062 |
| d) odsetki | 55 | 76 |
| e) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 50 | 17 |
| Przychody operacyjne, razem | 4 758 | 1 649 |

Nota 25

| KOSZTY OPERACYJNE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) utworzone rezerwy (z tytułu) | 956 | 129 |
| - rezerwy na należności i koszty sądowe | 956 | 129 |
| b) pozostałe, w tym: | 177 | 271 |
| - darowizny | 25 | 14 |
| - koszty emisji CO ₂ | | |
| - opłaty zastępcze od energii elektrycznej | 67 | 53 |
| - rezerwa na niedobór w majątku obrotowym | 77 | 180 |
| - pozostałe | 4 | 1 |
| - odszkodowania | 4 | 23 |
| - likwidacja majątku | | |
| c) odsetki | 382 | 2 |
| d) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 3 | |
| Koszty operacyjne, razem | 1 518 | 402 |

Nota 26a

| PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) z tytułu udzielonych pożyczek | | |
| - od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - od pozostałych jednostek | | |
| b) pozostałe odsetki | 556 | 434 |
| - od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - od jednostek zależnych | | |
| - od jednostek współzależnych | | |
| - od jednostek stowarzyszonych | | |
| - od znaczącego inwestora | | |
| - od jednostki dominującej | | |
| - od pozostałych jednostek | 556 | 434 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 556 | 434 |

Nota 26b

| INNE PRZYCHODY FINANSOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) dodatnie różnice kursowe | 20 | 0 |
| - zrealizowane | 20 | 0 |
| - niezrealizowane | | |
| b) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | | |
| c) pozostałe, w tym: | 0 | 0 |
| - zysk ze zbycia inwestycji | | |
| Inne przychody finansowe, razem | 20 | 0 |

Nota 27a

| KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| a) od kredytów i pożyczek | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|------------|
| - dla jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - dla jednostek zależnych | | |
| - dla jednostek współzależnych | | |
| - dla jednostek stowarzyszonych | | |
| - dla znaczącego inwestora | | |
| - dla jednostki dominującej | | |
| - dla innych jednostek | | |
| b) pozostałe odsetki | 96 | 164 |
| - dla jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - dla jednostek zależnych | | |
| - dla jednostek współzależnych | | |
| - dla jednostek stowarzyszonych | | |
| - dla znaczącego inwestora | | |
| - dla jednostki dominującej | | |
| - dla innych jednostek | 96 | 164 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | 96 | 164 |

Nota 27b

| INNE KOSZTY FINANSOWE | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| a) ujemne różnice kursowe | 0 | 4 |
| - zrealizowane | | 4 |
| - niezrealizowane | | |
| b) utworzone rezerwy (z tytułu) | | |
| c) pozostałe, w tym: | | |
| - prowizje | | |
| Inne koszty finansowe, razem | 0 | 4 |

Nota 28a

| PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| 1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany) | 6 155 | 5 114 |
| 2. Korekty aktualizacyjne z tytułu przejścia na MSR | | |
| 3. Korekty konsolidacyjne | | |
| 4. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) | 898 | -2 403 |
| - trwale różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | 341 | 224 |
| - przejściowe różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym | -946 | -1 810 |
| - różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym za rok poprzedni | 1 531 | -808 |
| - różnice pomiędzy zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania z tytułu różnic konsolidacyjnych | -6 | |
| - darowizny | -22 | -9 |
| 5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 7 053 | 2 711 |
| 6. Podatek dochodowy według stawki 19% | 1 340 | 515 |
| 7. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku | 0 | 0 |
| 8. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym: | 1 340 | 515 |
| - wykazany w rachunku zysków i strat | 1 340 | 515 |
| - dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny | | |
| - dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy | | |

Nota 28b

| PODATEK DOCHODOWY ODROZCHONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT: | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | -172 | 418 |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych | | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego | 4 | |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu wyceny majątku trwałego | 47 | 3 |
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu świadczeń pracowniczych | | |
| - inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów) | | |
| Podatek dochodowy odroczonego, razem | -121 | 421 |

Nota 29

| ZYSK (STRATA) NETTO | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|---|-----------------------------|-------------------------------|
| a) zysk (strata) netto jednostki dominującej | 4 718 | 3 934 |
| b) zyski (straty) netto jednostek zależnych | 212 | 244 |
| c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych | | |
| d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych | | |
| e) korekty konsolidacyjne w tym: | -98 | -119 |
| zysk mniejszości | -104 | -119 |
| odpis ujemnej wartości firmy | | |
| strata mniejszości | 6 | |
| Zysk (strata) netto | 4 832 | 4 059 |

Nota 30

Dodatkowe dane objaśniające sposób obliczenia zysku na jedną akcję zwykłą oraz rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą – dane podano w pełnych złotych i groszach

Wypracowany zysk netto w wysokości **4 832 321,50 zł** został podzielony na 1.217.420 sztuk akcji zwykłych nieuprzywilejowanych i wynosi 3,97 zł na 1 akcję.

Prezentacja podziału zysku za poprzedni rok obrotowy 2008 oraz propozycja podziału zysku za bieżący rok obrotowy 2009

Ustalony zysk netto za rok 2008 w wysokości **4 058 683,15 zł** podzielono w następujący sposób:

- a) Kapitał zapasowy 328 138,37 zł
 - b) Dywidenda dla akcjonariuszy 2 994 853,20 zł
- Ustalona dywidenda wyniosła **2,46 zł** na jedną akcję zwykłą.

Ustalony zysk netto za rok 2009 w wysokości **4 832 321,50 zł** Zarząd Spółki proponuje podzielić w następujący sposób:

- a) Kapitał zapasowy 1 837 468,30 zł
 - b) Dywidenda dla akcjonariuszy 2 994 853,20 zł
- Proponowana dywidenda wynosi **2,46 zł** na jedną akcję zwykłą.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 31

| PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (metoda pośrednia) | 2009 rok bieżący | 2008 rok poprzedni |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| I. Zysk (strata) netto | 4 832 | 4 059 |
| II. Korekty razem | 4 875 | -145 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 104 | 119 |
| 2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności | | |
| 3. Amortyzacja, w tym: | 4 441 | 4 413 |
| 4. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | |
| 5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 132 | 367 |
| 6. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej | -39 | -9 |
| 7. Zmiana stanu rezerw | -132 | 444 |
| 8. Zmiana stanu zapasów | 1 279 | -3 334 |
| 9. Zmiana stanu należności | 1 199 | -55 |
| 10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -793 | -512 |
| 11. Podatek dochodowy naliczony | 1 340 | 515 |
| 12. Podatek dochodowy zapłacony | -706 | -1 046 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 950 | -1 047 |
| 14. Inne korekty | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 9 707 | 3 914 |

Emitent - Ostrowski Zakład Ciepłowniczy S.A. sporządza rachunek przepływu środków pieniężnych metoda pośrednią.

Struktura inwestycji krótkoterminowych przyjętych do rachunku przepływu środków pieniężnych

| Struktura środków pieniężnych | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 7 | 5 |
| Środki pieniężne w banku na rachunkach bieżących | 232 | 234 |
| Środki pieniężne na rachunkach lokat terminowych -inwestycyjnych | 8 935 | 5 459 |
| Inne środki pieniężne | | |
| Razem: | 9 174 | 5 698 |

Nota 32

Charakterystyka działalności emitenta z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjętym w rachunku przepływu środków pieniężnych.

1. Wynik finansowy netto w kwocie **4 832 tys. zł** podlega korekcie o:
 - a) koszty nie powodujące wydatków, do których zalicza się:
 - amortyzację planową
 - rezerwy na należności
 - b) elementy kształtujące wynik finansowy, ale dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej, do których zalicza się:
 - odsetki otrzymane od lokat, obligacji skarbowych
 - dywidendy otrzymane
 - odsetki zapłacone od kredytów inwestycyjnych
 - wynik na sprzedaży i likwidacji składników działalności inwestycyjnej

- c) przyrost lub zmniejszenie niektórych aktywów i pasywów bilansu, do których zalicza się:
- zmianę stanu zapasów
 - zmianę stanu należności i roszczeń
 - zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych
 - zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych
 - zmianę stanu przychodów przyszłych okresów
2. Działalność inwestycyjna polega na nabywaniu oraz sprzedaży:
- składników majątku trwałego,
 - wartości niematerialnych i prawnych,
 - lokat finansowych,
 - papierów wartości
 - udziałów i akcji.
3. W działalności inwestycyjnej wystąpiły zdarzenia wpływające na zmniejszenie środków pieniężnych:
- a) wydatki na nabycie składników rzeczowego majątku trwałego (pomniejszone o wartość sprzedanego majątku)
- b) wydatki na nabycie akcji, udziałów i papierów wartościowych pomniejszonych o przychody ze sprzedaży
4. Działalność finansowa – polega na pozyskiwaniu przez Spółkę i obsłudze kapitału własnego i obcego w postaci kredytów i pożyczek pieniężnych zarówno krótko – jak i długoterminowych.
- Na przepływy środków pieniężnych w działalności finansowej miały wpływ pozycje:
- a) spłata długoterminowych kredytów dot. inwestycji
- b) spłata krótkoterminowej pożyczki dot. inwestycji
- c) wypłata dywidendy na rzecz właścicieli
- d) wpływ z tytułu otrzymanych odsetek od lokat finansowych
- f) spłata odsetek od kredytów i pożyczek

Zmiana stanu środków pieniężnych netto wynosi + 3 476 tys. zł

Nota 33

Wyjaśnienie przyczyn wystąpienia niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływu środków pieniężnych.

Nie dotyczy

Nota 34

Wykaz pozostałych korekt, wpływów i wydatków, których kwota przekracza 5 % ogólnej sumy korekt, wpływów i wydatków z danej działalności.

Nie dotyczy

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 35

Informacje dotyczące „instrumentów finansowych” oraz innych praw pochodnych od praw majątkowych będących przedmiotem emitenta oraz transakcji terminowych

Nie dotyczy

Nota 36

Istotne dane o zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek zależnych i stowarzyszonych

| Zobowiązania warunkowe | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Ogółem, w tym: | 5 000 | 5 000 |
| Udzielone poręczenia WODKAN S.A. | 5 000 | 5 000 |

Nota 37

Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły

Nota 38

Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy

Nota 39

Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby

Nakłady poniesione przez Grupę na inwestycje rozpoczęte i wytworzone we własnym zakresie oraz zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyniosły w roku 2009 **2 590 tys. zł**

Załączona tabela przedstawia poniesione nakłady na poszczególne zadania inwestycyjne.

| Wyszczególnienie | Nr zadania | Stan na 01.01.2009 | Nakłady roku 2009 | Rozliczenie zadania | Stan na 31.12.2009 |
|---|------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Przyłącze w/p ul.Rynek 21 Central | 01/09 | 0 | 3 | 3 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Kaliska 1 | 02/09 | 0 | 3 | 3 | 0 |
| Nakłady - zakup nowych ST | 03/09 | 0 | 578 | 578 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Wrocławska 27 NZOZ | 04/09 | 0 | 26 | 26 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Krotoszyńska 35 | 05/09 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Reymonta 13 | 06/09 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Raszkowska 32 | 07/09 | 0 | 12 | 12 | 0 |
| Przyłącze w/p ul. Konopnickiej dz92/13 | 08/09 | 0 | 22 | 22 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Raszkowska 10 | 09/09 | 0 | 5 | 5 | 0 |
| Sieć ciepła ul.Lotnicza (stary PKS) | 10/09 | 0 | 40 | 40 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Partyzancka 8 | 11/09 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| Węzeł ciepły ul.Głogowska Bank | 12/09 | 0 | 18 | 18 | 0 |
| Węzeł ciepły ul.Głogowska 23 | 13/09 | 0 | 18,5 | 18,5 | 0 |
| Budowa budynku administracji | 14/09 | 0 | 20 | 0 | 20 |
| Wentylatory ciągu K-1 | 15/09 | 0 | 44,5 | 44,5 | 0 |
| Przyłącze w/p ul. Lotnicza Głowacka S | 16/09 | 0 | 7 | 7 | 0 |
| Węzeł co ul.Komuny Paryskiej II etap | 17/09 | 0 | 51 | 51 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Raszkowska Ruch | 19/09 | 0 | 67 | 67 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Bojanowskiego 12 | 20/09 | 0 | 5 | 5 | 0 |
| Przyłącze ciepłe ul.Lubulska | 21/09 | 0 | 8 | 8 | 0 |
| Modernizacja układu hydraulicznego w EC | 22/09 | 0 | 223,5 | 223,5 | 0 |
| Moder.układu opdyłania kotła K-3 i K-4 w EC | 23/09 | 0 | 414 | 414 | 0 |
| Wyk.stacji pomiaru gazu EC Ostrów | 24/09 | 0 | 54 | 54 | 0 |
| Montaż konstr.wyciąg, moder.kotła Polytechnik | 25/09 | 0 | 49 | 49 | 0 |
| Montaż 4kpl czepni w kotł.opalanej biomasa | 26/09 | 0 | 19 | 19 | 0 |
| Przyłącze p/w do Synagogi ul.Raszkowska | 27/09 | 0 | 86 | 86 | 0 |
| Węzeł co ul.Ogrodowa Ruch | 28/09 | 0 | 13,5 | 13,5 | 0 |
| Modernizacja przyłącza ul.Majakowskiego 20 | 29/09 | 0 | 6 | 6 | 0 |
| Węzeł co ul. Komuny Paryskiej 10 | 30/09 | 0 | 27 | 27 | 0 |
| Modernizacja węzła co ul.Limanowskiego 46 | 31/09 | 0 | 29 | 29 | 0 |
| Przyłącze p/w do bud.ul.Dembińskiego 10 | 32/09 | 0 | 18 | 18 | 0 |
| Przyłącze p/w do bud.ul.Dembińskiego 14 | 33/09 | 0 | 20 | 20 | 0 |
| Przyłącze p/w do bud. ul.Asnyka 3 | 34/09 | 0 | 21 | 21 | 0 |
| Przyłącze p/w do bud. UDT ul.Matejki 31 | 35/09 | 0 | 32 | 32 | 0 |
| Sieć ciepła ul.Kaliska Galeria | 35/08 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Węzeł co ul.Matejki 31 | 36/09 | 0 | 16 | 16 | 0 |

| | | | | | |
|--|-------|------------|--------------|--------------|------------|
| Budowa sieci ul.Kaliska Galeria | 36/08 | 164 | 12 | 0 | 176 |
| Przyłącze w/p ul.Wrocławska 28 | 37/09 | 0 | 5 | 5 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Dembińskiego 16 | 38/09 | 0 | 17 | 17 | 0 |
| Przyłącze p/w ul.Towarowa 7WM | 39/09 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Węzeł ul.Kujawska bud.H | 39/08 | 25 | 4 | 29 | 0 |
| Przyłącze p/w ul.Kompały 3A | 40/09 | 0 | 9 | 9 | 0 |
| Węzeł ul. Kujawska bud. I | 40/08 | 21 | 1 | 22 | 0 |
| Węzeł co w bud. Synagogi ul.Raszkowska 21 | 41/09 | 0 | 38 | 0 | 38 |
| Węzeł ul.Kujawska bud. J | 41/08 | 19 | 4 | 23 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Wańkowicza 21 | 42/09 | 0 | 6 | 6 | 0 |
| Montaż licznika ul.Kujawska 21AB | 42/08 | 3 | 5 | 8 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Wrocławska 16 | 43/09 | 0 | 3 | 3 | 0 |
| Montaż licznika ul.Kujawska bud. I TBS | 43/08 | 0 | 4 | 4 | 0 |
| Przyłącze p/w ul.Królowej Jadwigi 55 | 44/09 | 0 | 13 | 13 | 0 |
| Montaż liczników ul.Kujawska bud J | 44/08 | 0 | 7 | 7 | 0 |
| Przyłącze p/w ul.Limanowskiego 13 | 45/09 | 0 | 7 | 7 | 0 |
| Przyłącze p/w ul.Rynek 32 | 46/09 | 0 | 6 | 6 | 0 |
| Przyłącze p/w ul.Zana 8 | 47/09 | 0 | 14 | 14 | 0 |
| Przyłącze p/w ul.Wolności 2 OCK | 49/09 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| Przyłącze ciepne Al.Powstańców 16 Starostwo | 50/09 | 0 | 4 | 4 | 0 |
| Przyłącze p/w ul.Kolejowa 27A Witto | 51/09 | 0 | 6 | 6 | 0 |
| Węzeł co ul.Wolności 2 OCK | 52/09 | 0 | 56 | 56 | 0 |
| Węzeł co ul.Partyzancka Policja | 53/09 | 0 | 12 | 12 | 0 |
| Przyłącze ciepne Al.Powstańców 3/1 | 54/09 | 0 | 10 | 10 | 0 |
| Przyłącze do bud.wielor.ul.Gimnazjalna 22 | 54/08 | 0 | 7 | 7 | 0 |
| Węzeł cwu ul.Ledóchowskiego 4 Dom Katolicki | 55/09 | 0 | 13 | 13 | 0 |
| Przyłącze ciepne w/p ul.Dembińskiego 12 | 56/09 | 0 | 21 | 21 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Dembińskiego 18 | 57/09 | 0 | 16 | 16 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Wolności 34 Bank Spółdzielczy | 58/09 | 0 | 2 | 2 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Kompały 1 | 58/08 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Przyłącze ciepne w/p ul.Poznańska 37 | 59/09 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wiata stalowa ul.Kaliska N.Skalmierzyce | 59/06 | 16 | 0 | 0 | 16 |
| Przyłącze w/p ul.Wolności 29 MZGM | 60/09 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Przyłącze w/p ul.Asnyka BOK | 61/09 | 0 | 6 | 0 | 6 |
| Przyłącze w/p ul/ Partyzancka Textil | 62/08 | 3 | 53 | 56 | 0 |
| Przyłącze co Targowiska Miejskie | 62/09 | 0 | 2 | 0 | 2 |
| Przyłącze w/p ul.Kolejowa 20 | 64/08 | 0 | 12 | 12 | 0 |
| Przyłącze ciepne w/p ul.Królowej Jadwigii 50 | 65/08 | 1 | 18 | 19 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Reymonta 3 | 66/08 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Kolejowa 11 | 69/08 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Węzeł ul.Kolejowa 11 | 70/08 | 0 | 9 | 9 | 0 |
| Instalacja co ul.Kolejowa 11 | 71/08 | 0 | 3 | 3 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Kościuszki 16A | 72/08 | 7 | 0 | 7 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Raszkowska 44 | 73/08 | 0 | 7 | 7 | 0 |
| Węzeł ul.Al Powstańców Wlkp Stadion | 74/08 | 1 | 46 | 47 | 0 |
| Przyłącze w/p ul.Krotoszyńska 35 | 75/08 | 0 | 5 | 5 | 0 |
| RAZEM | | 262 | 2 461 | 2 462 | 263 |

Rozliczenie nakładów inwestycyjnych ZEC Sp.z o.o.Skwierzyna za rok 2009

| Wyszczególnienie | Nr zadania | Stan na 01.01.2009 | Nakłady roku 2009 | Rozliczenie zadania | Stan na 31.12.2009 |
|--|-------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Nakłady - zakup nowych ST | 09/04 | 0 | 22 | 22 | 0 |
| Modernizacja kotła KSS-1 | 01/09 | 0 | 80 | 80 | 0 |
| Przyłącze ul.Waszkiewicza | 14/07 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| Inwest. K-13 podłączenie kotłów | 17/07 | 6 | 2 | 8 | 0 |
| Moderniz. kotłowni gazowej ul.Konopnickiej | 02/09 | 0 | 25 | 25 | 0 |
| RAZEM | | 7 | 129 | 135 | 1 |
| Nakłady łącznie | | 269 | 2 590 | 2 597 | 264 |

Nota 40

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego

Plan inwestycyjny Spółki OZC S.A. na 2010 rok składa się z pięciu segmentów:

- o pierwszy segment dotyczy inwestycji w miejskim systemie ciepłowniczym – dotyczy nowych podłączeń – jak i inwestycji odtworzeniowych - planowana kwota nakładów inwestycyjnych wynosi 1.122 tys. zł
- o drugi to nakłady na źródło – Elektrociepłownię „Ostrów” – planowane nakłady wynoszą 245 tys. zł
- o trzeci segment związany jest z inwestycjami i modernizacjami związanymi z poprawą funkcjonowania Spółki – na ten segment inwestycyjny przeznacza się łącznie 420 tys. zł
- o czwarty segment obejmuje inwestycje „gotowego ciepła” – wydatki w tym segmencie wynoszą 100 tys. zł

Ogółem zaplanowano wydatki związane z planowanymi inwestycjami na kwotę 1.712 tys. zł.

Spółka ZEC Sp. z o.o. nie posiada zatwierdzonego planu inwestycyjnego.

Nota 41

Znaczące transakcje emitenta z podmiotami powiązanymi, tj. przeniesienie wszelkich praw i zobowiązań pod tytułem odpłatnym jak i darmymi.

Nie wystąpiły

Nota 42

Przedstawione w nocie transakcje z podmiotami będącymi wraz z emitentem spółkami zależnymi od jednostki dominującej nie przekroczyły równowartości 500.000 EURO ustalonej przy zastosowaniu kursu kupna walut obcych ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu dokonania transakcji.

Dane liczbowe, dotyczące jednostek będących wraz z emitentem spółkami zależnymi od jednostki dominującej – HOLDIKOM S.A

| Treść | SPÓŁKI | | | | | | | | Razem |
|--|------------|------------|-----------|-----------|--------------------|--------------------------|-------------------|----------------|------------|
| | Skwierzyna | Wodkan SA | MZO SA | MZK SA | MZGM Sp. z o.o. | Targowiska Sp. z o.o. | MZZ Sp. z o.o. | HOLDIKOM SA | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | 0 |
| - inne wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | 0 |
| 2. Rzeczowy majątek trwały | | | | | | | | | 0 |
| 3. Finansowy majątek trwały | | | | | | | | | 0 |
| - pozostałe akcje i udziały | | | | | | | | | 0 |
| - pożyczki długoterminowe | | | | | | | | | 0 |
| 4. Należności długoterminowe | | | | | | | | | 0 |
| 5. Zapasy | | | | | | | | | 0 |
| - zaliczki na poczet dostaw | | | | | | | | | 0 |
| 6. Należności i roszczenia | 0 | 176 | 8 | 22 | 82 | 3 | 6 | 5 | 302 |
| - należności z tytułu dostaw i usług | 0 | 176 | 8 | 22 | 82 | 3 | 6 | 5 | 302 |
| - należności dochodzone na drodze sądowej | | | | | | | | | 0 |
| - pozostałe należności | | | | | | | | | 0 |
| 7. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - akcje i udziały w jednostkach zależnych | | | | | | | | | 0 |
| 8. Inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - udzielone pożyczki | | | | | | | | | 0 |
| 9. Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - długoterminowe pożyczki | | | | | | | | | 0 |
| - pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | | | | | | 0 |
| 10. Zobowiązania krótkoterminowe | 0 | 3 | 2 | 7 | 17 | 0 | 0 | 6 | 35 |
| - pożyczki | | | | 0 | | | | | 0 |
| - zaliczki otrzymane na poczet dostaw | | | | | | 0 | 0 | | 0 |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0 | 3 | 2 | 7 | 17 | 0 | 0 | 6 | 35 |
| - pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | | | | | | | | | 0 |
| RAZEM | 0 | 179 | 10 | 29 | 99 | 0 | 6 | 11 | 337 |

| Treść | SPÓŁKI | | | | | | | | Razem |
|--|------------|--------------|-----------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|----------------|--------------|
| | Skwierzyna | Wodkan SA | MZO SA | MZK S.A. | MZGM Sp. z o.o. | Targowiska Sp. z o.o. | MZZ Sp. z o.o. | HOLDIKOM SA | |
| 1. Przychody ze sprzedaży | 44 | 1 411 | 41 | 101 | 530 | 5 | 20 | 62 | 2 214 |
| ze sprzedaży produktów | 44 | 1 411 | 41 | 101 | 530 | 5 | 20 | 62 | 2 214 |
| ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | | | | | | 0 |
| 2. Koszty wg rodzaju | 0 | 87 | 10 | 107 | 33 | 0 | 17 | 19 | 273 |
| zużycie materiałów i energii | 0 | 87 | 0 | 107 | 33 | 0 | 17 | 0 | 244 |
| usługi obce | | | 10 | | | | | 19 | 29 |
| pozostałe usługi | | | 0 | | | | | | 0 |
| 3. Pozostałe przychody operacyjne | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 | 38 |
| przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego | 12 | | | | | | | 26 | 38 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | | | | | 0 |
| 4. Pozostałe koszty operacyjne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| wartość sprzedanych składników majątku trwałego | | | | | | | | | 0 |
| pozostałe koszty operacyjne | | | | | | | | | 0 |
| 5. Przychody finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| dywidendy z udziałów | | | | | | | | | 0 |
| odsetki | | | | | | | | | 0 |
| 6. Koszty finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| odsetki do zapłacenia | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| pozostałe | | | | | | | | | 0 |
| RAZEM | 56 | 1 498 | 51 | 208 | 563 | 5 | 37 | 107 | 2 525 |

Nota 43

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

Nie wystąpiły

Nota 44

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

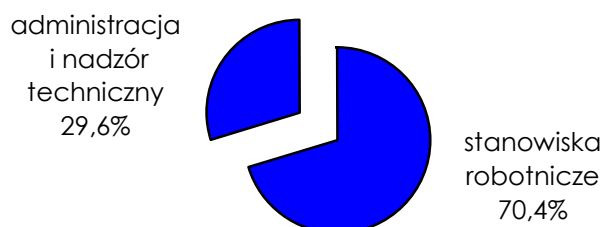
Przeciętne zatrudnienie w 2009 r. wyniosło w osobach 104,03. Na dzień 31.12.2009 r. zatrudnionych było 108 pracowników. W okresie minionego roku zatrudnionych zostało 19 osób i zwolnionych 22 osób.

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

| Wyszczególnienie | Ostrowski Zakład Ciepłowniczy OZC S.A. | Zakład Energetyki Ciepłej w Skwierzynie Sp. z o.o. | Razem |
|------------------|--|--|--------|
| W osobach | 92,83 | 11,20 | 104,03 |
| W etatach | 91,97 | 11,13 | 103,1 |

| Wyszczególnienie w osobach na dzień 31.12.2009 | Ostrowski Zakład Ciepłowniczy OZC S.A. | Zakład Energetyki Ciepłej w Skwierzynie Sp. z o.o. | Razem |
|--|--|--|-------|
| Stanowiska robotnicze | 67 | 9 | 76 |
| Stanowiska nierobotnicze (administracja+nadzór techniczny) | 29 | 3 | 32 |

Struktura zatrudnienia w Grupie Kapitałowej w 2009r.



ZATRUDNIENIE NA DZIEŃ 31.12.2009 r.

| Wyszczególnienie | Ostrowski Zakład Ciepłowniczy OZC S.A. w osobach | Zakład Energetyki Ciepłej w Skwierzynie Sp. z o.o. w osobach | Razem |
|----------------------------|--|--|-------|
| Zatrudnienie na 31.12.2009 | 96 | 12 | 108 |
| zatrudniono | 15 | 4 | 19 |
| zwolniono | 18 | 4 | 22 |

W 2009 r. zgodnie z przyjętym planem realizowany był program szkoleń pracowników. Wdrożona została analiza ich efektywności w oparciu o wywiady, kwestionariusze i obserwację bezpośrednią. Pozytywnym zjawiskiem jest aktywność pracowników w zgłaszaniu potrzeb szkoleniowych.

Nota 45

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych osobom zarządzającym i nadzorującym emitenta

W Ostrowskim Zakładzie Ciepłowniczym S.A. funkcjonuje trójstopniowy system zarządzania oparty na przepisach Kodeksu handlowego.

Organami władzy są:

- Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
- Rada Nadzorcza, której członkowie wynagradzani są według wielkości ustalonych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy,
- Zarząd, którego członkowie wynagradzani są według zasad ustalonych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Wynagrodzenia wypłacone organowi nadzorczemu i Zarządowi Spółki w ciągu 2009 roku wyniosły ogółem 618 tys. zł, co stanowi 13,3 % płac brutto.

| | |
|-------------------------------|------------|
| Wynagrodzenie Rady Nadzorczej | 105 tys.zł |
| Wynagrodzenie Zarządu | 513 tys.zł |

Wartość wynagrodzeń osób zarządzających:

| | | | |
|-------------------|---|-----------------|------------|
| Zenon Musiański | - | Prezes Zarządu | 173 tys.zł |
| Alina Tomaszewska | - | Członek Zarządu | 131 tys.zł |
| Roman Cegielný | - | Członek Zarządu | 118 tys.zł |

Wartość wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki:

| | | | |
|--------------------|---|-------------------|-----------|
| Bartosz Ziółkowski | - | Przewodniczący RN | 20 tys.zł |
| Dawid Sztandera | - | Sekretarz RN | 16 tys.zł |
| Marek Cichy | - | Członek RN | 20 tys.zł |
| Jacek Cybulski | - | Członek RN | 16 tys.zł |
| Dorota Misiak | - | Członek RN | 4 tys.zł |
| Michał Skup | - | Członek RN | 13 tys.zł |

Wartość wynagrodzeń osób zarządzających ZEC Sp. z o.o. Skwierzyna:

| | | | |
|-------------------------|---|----------------|-----------|
| Krzysztof Stagraczyński | - | Prezes Zarządu | 91 tys.zł |
|-------------------------|---|----------------|-----------|

Wartość wynagrodzeń z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej ZEC Sp. z o.o. Skwierzyna:

| | | | |
|--------------------|---|-------------------|----------|
| Tadeusz Filipek | - | Przewodniczący RN | 6 tys.zł |
| Przemysław Cholewa | - | Członek RN | 5 tys.zł |
| Zenon Musiański | - | Członek RN | 5 tys.zł |

Nota 46

Informacje o wartości zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych osobom zarządzającym i nadzorującym emitenta

Nie wystąpiły takie transakcje oraz nie udzielono pożyczek członkom zarządu ani organów nadzorczych Spółki OZC S.A.

Nota 47

Informacje o zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły

Nota 48

Informacje o zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 49

Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie dotyczy

Nota 50

Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe (przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat), skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.

Nie dotyczy, ponieważ ostatnie trzy lata działalności przypadają na okres, w którym inflacja wynosiła poniżej 20 % w skali roku.

Nota 51

Zestawienie i objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wystąpiły

Nota 52

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobie sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność remitenta

Nie wystąpiły

Nota 53

Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły

Nota 54

Informacje dotyczące odstępiania od konsolidacji wraz z uzasadnieniem

Nie dotyczy

| | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|--|--|
| Podpisy wszystkich Członków Zarządu | | | | Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych | |
| 17.03.2010r. data | Zenon Musiański imię i nazwisko | Prezes Zarządu stanowisko/funkcja | podpis | 17.03.2010r. data | |
| | | | | Alina Tomaszewska imię i nazwisko | |
| 17.03.2010r. data | Alina Tomaszewska imię i nazwisko | Członek Zarządu stanowisko/funkcja | podpis | Członek Zarządu - Główny Księgowy stanowisko/funkcja | |
| 17.03.2010r. data | Roman Cegielný imię i nazwisko | Członek Zarządu stanowisko/funkcja | podpis | podpis | |