

***Grupa Kapitałowa
BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna***

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

***ZA OKRES
OD 01.01.2007 DO 31.12.2007 ROKU
OBEJMUJĄCE:***

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i noty objaśniające

**WPROWADZENIE DO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ
BOT KOPALNIA WĘGLA BRUNATNEGO BEŁCHATÓW
SPÓŁKA AKCYJNA**

1. Dane jednostki dominującej.

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej BOT Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna jest *BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna z siedzibą w Rogowcu*, adres korespondencyjny: 97-400 Bełchatów, ul. Św. Barbary 3, skrytka pocztowa 100.

Z dniem 16.03.2005 roku nastąpiła zmiana nazwy Spółki z Kopalnia Węgla Brunatnego „Bełchatów” Spółka Akcyjna na BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna z siedzibą w Rogowcu.

Spółka działa od 1999 roku na podstawie aktu komercjalizacji przedsiębiorstwa państwowego, sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 3.12.1998 roku, repertorium A nr 23992/98.

Spółka została zapisana w Sądzie Rejonowym w Piotrkowie Trybunalskim – Rejestr Handlowy Dział B nr 1121. Od dnia 7 stycznia 2002 roku zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia XX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego – KRS 0000078995.

Podstawowym przedmiotem działalności BOT KWB Bełchatów S.A. jest górnictwo i wzbogacanie węgla brunatnego, natomiast przedmiotem działalności Oddziałów Spółki jest:

- w Zakładzie Produkcyjno – Remontowym – produkcja i regeneracja części oraz podzespołów do maszyn i urządzeń górniczych, a także wykonywanie remontów maszyn i urządzeń górniczych,
- w Zakładzie Sprzętu Technologicznego i Transportu – wykonywanie obsługi transportowej i sprzętowej, a także wykonywanie obsługi technicznej oraz napraw posiadanego sprzętu technologicznego i środków transportu,
- w Zakładzie Robót Inżynieryjno – Budowlanych – wykonywanie robót i usług budowlanych oraz budowa obiektów budownictwa inżynieryjno - lądowego.

2. Dane jednostek zależnych.

Towarzystwo Gospodarcze „BEWA” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Rogowcu - spółka działa od 1992 roku na podstawie Aktu Założycielskiego Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 06.08.1992r., repertorium A nr 483/92. Spółka została wpisana dnia 17 września 1992 roku w Rejonowym Sądzie Gospodarczym w Piotrkowie Trybunalskim – Rejestr Handlowy Dział B nr 644. Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w dniu 07.06.2004 r. dokonał wpisu w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000208996. Przedmiotem działalności spółki jest produkcja wody mineralnej i gazowanych napojów bezalkoholowych oraz budownictwo ogólne i inżynieria lądowa, prace budowlane i wykończeniowe.

BESTUR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Bełchatowie - spółka działa od maja 1999 roku na podstawie Aktu Założycielskiego Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 30.03.1999 roku, repertorium A nr 2673/99. Spółka została zapisana w Sądzie Rejonowym w Piotrkowie Trybunalskim – Rejestr Handlowy Dział B nr 1145, od dnia 20.04.2001 roku - Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego - KRS 0000006068. Przedmiotem działalności spółki jest działalność hotelarska i gastronomiczna.

W dniu 30 listopada 2007 r. BOT KWB Bełchatów S.A. wniosła udziały DW Bełchatów Sp. z o.o. do BESTUR Sp. z o.o., celem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Spółka BESTUR stała się zatem jedynym udziałowcem Spółki DW Bełchatów Sp. z o.o. Dnia 9 stycznia 2008 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieście XX Wydział KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki BESTUR.

Dom Wypoczynkowy „BEŁCHATÓW” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Szklarskiej Porębie - spółka została powołana aktem notarialnym z dnia 22.12.1998 roku, repertorium A nr 9809/1998, zarejestrowana w V Wydziale Gospodarczym Sądu Rejonowego w Jeleniej Górze pod numerem BH 2282. Od dnia 29.05.2003 roku zarejestrowana została w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia - Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – KRS 0000163373. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż usług hotelarskich i gastronomicznych.

RAMB Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piaskach – działająca na podstawie: wpisu do rejestru sądowego dział B Nr 1327 dokonanego przez Sąd Rejonowy w Piotrkowie Trybunalskim Sąd Gospodarczy Sekcja Rejestrowa z dnia 20.12.2000 r. Od dnia 14.07.2003 roku Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego – KRS 0000166626. Przedmiotem podstawowej działalności Spółki jest produkcja wyrobów dla budownictwa.

Górnicy Klub Sportowy „BELCHATÓW” Sportowa Spółka Akcyjna w Belchatowie działa od 07.12.2001 roku na podstawie statutu spisane w formie aktu notarialnego z dnia 13.08.2001 roku, repertorium A nr 5571/2001. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia XX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000070030. Przedmiotem podstawowym działalności Spółki jest działalność związana ze sportem i działalność ochrony mienia.

Przedsiębiorstwo Transportowo - Sprzętowe „BETRANS” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością - utworzone na podstawie aktu notarialnego z dnia 14.05.2002r., repertorium A nr 3240/2002r. Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieścia XX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000134150 dnia 10.10.2002 roku. Przedmiotem podstawowym działalności Spółki jest świadczenie usług transportowych i sprzętowych.

BOT KWB Belchatów S.A. - jednostka dominująca posiada 100 procentowy udział w kapitałach zakładowych oraz liczbie posiadanych głosów we wszystkich spółkach zależnych grupy kapitałowej.

Wszystkie jednostki zależne zostały objęte konsolidacją.

3. Pozostałe spółki.

BOT KWB Belchatów S.A. posiada akcje innych jednostek gospodarczych, a mianowicie:

➤ **AGENCJI RYNKU ENERGII S.A. z siedzibą w Warszawie.**

Udział w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 9,96%.

➤ **ENESTA S.A. z siedzibą w Gliwicach** - wobec której postanowieniem z dnia 2 sierpnia 2007 r. Sąd Rejonowy w Gliwicach, XII Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, stwierdził ukończenie postępowania upadłościowego.

➤ **Belchatowsko Kleszczowski Park Przemysłowo Technologiczny Sp. z o.o z siedzibą w Belchatowie**

Udział w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 11,08 %.

Górnictwo Klub Sportowy „BELCHATÓW” SSA posiada akcje:

➤ ***Ekstraklasy Spółki Akcyjnej.***

Udział w kapitale podstawowym oraz w całkowitej liczbie głosów w Spółce wynosi 5,80%.

4. Czas trwania spółek Grupy Kapitałowej.

Czas trwania spółek Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku. Wszystkie spółki zależne sporządzają sprawozdania finansowe za ten sam okres, co spółka dominująca.

6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne centrali jednostki dominującej BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna oraz trzech Oddziałów wchodzących w skład Spółki samodzielnie sporządzających sprawozdanie finansowe tj.:

- BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów S.A. w Rogowcu Zakład Produkcyjno-Remontowy,
- BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów S.A. w Rogowcu Zakład Sprzętu Technologicznego i Transportu,
- BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów S.A. w Rogowcu Zakład Robót Inżynierskich - Budowlanych.

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

8. Połączenie spółek handlowych.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółki Grupy Kapitałowej nie połączyły się z żadną inną jednostką gospodarczą.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostkom prawo wyboru.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z uregulowaniami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694. z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania finansowego jednostek powiązanych (Dz.U. nr 152 z 2001 roku, poz. 1729).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metodą konsolidacji pełnej oraz przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku:

- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- inwestycji,
- instrumentów finansowych.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątkowe zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby Grupy, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania przekracza kwotę 3.500,00 zł.

Przyjęte dotychczas okresy ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych są zgodne z okresami amortyzacji podatkowej i wynoszą dla:

- licencji i autorskich praw majątkowych na oprogramowanie komputerowe – 2 lata,
- kosztów zakończonych prac rozwojowych – 5 lat,
- pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - okres przewidywalnej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne podlegają analizie w zakresie trwałej utraty wartości oraz odpisu aktualizującego na zasadach określonych jak dla środków trwałych.

Środki trwałe

Do środków trwałych zaliczone są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku w momencie przyjęcia ich do używania i przeznaczone na potrzeby Grupy, a ich wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania przekracza kwotę 3.500,00 zł.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej, wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Podstawową zasadą jest, że stawki amortyzacji stosowane w Grupie odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W wyjątkowych przypadkach, kiedy bardzo trudno określić okres używania środka trwałego w momencie jego wprowadzenia do ewidencji, np. z tytułu postępu technicznego – sprzęt komputerowy, itp., lub stosowania pewnych uproszczeń które w znaczny sposób usprawniają ewidencję bez istotnego wpływu na wynik finansowy np. amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntów oraz gruntów zlokalizowanych w obszarze górniczym, dla danego pola eksploatacji oraz gminy (obrębu), itp. stosuje się następujące zasady określania stawek amortyzacyjnych:

- | | | |
|----|--------------------------------------|---|
| a) | grunty nie służące wydobyciu kopalin | nie podlegają amortyzacji, |
| b) | grunty służące wydobyciu kopalin | stawka amortyzacji odpowiadająca okresowi do końca obowiązywania koncesji dla danego pola eksploatacji, |
| c) | prawo wieczystego użytkowania gruntu | stawka amortyzacji odpowiadająca okresowi do końca eksploatacji, tj. do 2038 roku, |

d) budynki	2,5%,
e) obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5 – 5,5%,
f) maszyny i urządzenia	7 – 14%,
g) zestawy komputerowe	30%,
h) środki transportu	14 – 20%,
i) inne środki trwałe	10 – 25%.

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową od miesiąca następnego po oddaniu środka trwałego do używania.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacyjnych jest corocznie weryfikowana przez użytkowników środków trwałych, ze szczególnym uwzględnieniem środków trwałych ulepszonych w danym roku obrotowym. Zweryfikowana stawka amortyzacyjna określana jest w sposób umożliwiający systematyczne rozłożenie pozostającej wartości netto do końca przewidywanego okresu użytkowania środka trwałego.

Środki trwałe w budowie

Są to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego oraz wartości niematerialne i prawne w okresie ich wdrażania i instalacji (głównie autorskie lub pokrewne prawa majątkowe i licencje).

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty wytworzenia obejmują cenę nabycia środków trwałych w budowie lub ich koszt wytworzenia poniesiony w okresie ich realizacji, tj. od momentu przygotowania i rozpoczęcia budowy, aż do momentu przekazania środka trwałego do używania, jak również:

- ✓ niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- ✓ koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w przypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości. W 2007 roku nie wystąpiła potrzeba dokonania takich odpisów. Zadania inwestycyjne, które nie będą w ocenie Zarządu kontynuowane zostały odpisane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujmuje się w wartości nominalnej.

Inwestycje

Inwestycje w jednostkach zależnych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych, wyceniane się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według wartości rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Zapasy – przy wycenie zapasów przyjęto następujące zasady:

– *Zapasy materiałów* w magazynach wycenia się – według cen zakupu ustalonych w wysokości średniej danego składnika zapasów. Odpisów aktualizujących wartość materiałów dokonuje się na koniec roku w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

– *Pozostałe materiały* – obejmujące naniesienia budowlane, związane z wykupionymi gruntami na potrzeby wydobywania kopalin metodą odkrywkową do czasu podjęcia ostatecznej decyzji o ich wykorzystaniu wyceniane są według ceny nabycia, obejmującej kwotę należną sprzedającemu oraz koszty sporządzenia aktu notarialnego i wyceny.

Na dzień bilansowy wartość naniesień korygowana jest o odpis aktualizujący – w szczególności dotyczy to naniesień przeznaczonych do fizycznej likwidacji (ich wartość bilansowa zbliżona jest do wartości zerowej).

– *Produkcję niezakończoną* – wycenia się na poziomie poniesionego kosztu wytworzenia, nie wyższego od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

– *Produkty gotowe* – wycenia się w trakcie roku na poziomie standardowego kosztu wytworzenia opartego na rzeczywistych kosztach bezpośrednich i uzasadnionych kosztach pośrednich roku poprzedniego powiększonych o planowaną inflację i wzrost kosztów w roku bieżącym. Na dzień bilansowy koszt rzeczywisty porównuje się do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

– *Towary:*

- ✓ *Grunty przeznaczone do sprzedaży* – są to grunty nabywane z konieczności – razem z wykupem całych gospodarstw – w ramach nabycia gruntów na cele związane z wydobywaniem kopalin metodą odkrywkową. Wyceniane są według ceny nabycia, która obejmuje kwotę należną sprzedającemu powiększoną o koszty sporządzenia aktu notarialnego. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisu aktualizującego wartość gruntów do ceny sprzedaży możliwej do uzyskania, który obciąża pozostałe koszty operacyjne.
- ✓ *Pozostałe towary* – wyceniane są w rzeczywistej cenie zakupu.

Należności

W ciągu roku należności ujmuje się w wartości nominalnej, wynikającej z dokumentów źródłowych dotyczących danego rozrachunku. Na dzień bilansowy należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności tzn. pomniejszonej o odpisy aktualizujące ich wartość.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zaliczonego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Odpisów aktualizujących wartość należności, dokonuje się w wysokości:

- 100% wartości należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy;
- 100% wartości należności wątpliwych.

Od należności regulowanych nieterminowo nalicza się odsetki po zakończeniu każdego miesiąca. Odsetek nie nalicza się, jeżeli łącznie spełnione są dwa warunki:

- opóźnienie w zapłacie należności nie przekracza 14 dni;
- kwota naliczonych odsetek dla jednego kontrahenta nie przekracza 50 zł.

Za należności wątpliwe uznaje się między innymi należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości;

- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego;
- kwestionowane przez dłużników oraz te, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna.

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych podlegają przeliczeniu na złote w momencie powstania rozrachunku:

- według kursu dla danej waluty wynikającego bezpośrednio z dokumentów źródłowych, np. dokumentów celnych;
- według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień, gdy nie występuje w dokumentach źródłowych.

Wycenę w momencie realizacji rozrachunku na dzień zapłaty ujmuje się w księgach:

- w przypadku należności według kursu kupna walut stosowanego przez bank, z którego usług korzysta dana Spółka Grupy;
- w przypadku zobowiązań według kursu sprzedaży walut stosowanego przez bank, z którego usług korzysta dana Spółka Grupy.

Przy realizacji rozrachunków wyrażonych w walutach obcych, wycena ich obejmuje również ustalenie zrealizowanych różnic kursowych.

Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej. Inwestycje krótkoterminowe w postaci lokat terminowych wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone do dnia bilansowego.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie, środków na rachunkach bankowych oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W roku 2007 utworzone zostały rezerwy na nowe tytuły przyszłych zobowiązań:

- rezerwa na odszkodowania z tytułu akcji pracowniczych,
- rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu szkód górniczych.

Na zasadzie kontynuacji w roku 2007 tworzone są i rozwiązywane rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na:

- *odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe na rzecz pracowników BOT KWB Belchatów S.A.,*
- *deputaty węglowe wypłacane emerytom i rencistom oraz osobom niezatrudnionym w BOT KWB Belchatów S.A., a uprawnionym do otrzymywania deputatów,*
- *niewykorzystane urlopy pracowników dot. lat ubiegłych i roku bieżącego (rezerwa ta prezentowana jest w bilansie odmiennie niż pozostałe rezerwy, tzn. jako rozliczenia międzyokresowe),*
- *odpis na ZFŚS na rzecz przyszłych emerytów i rencistów oraz obecnych emerytów i rencistów BOT KWB Belchatów S.A.,*
- *świadczenia medyczne dla przyszłych emerytów i rencistów oraz obecnych emerytów i rencistów BOT KWB Belchatów S.A.*

Kontynuowane jest również tworzenie rezerwy ***na rekultywację i zagospodarowanie wyrobisk końcowych***. Miesięcznie zwiększa się rezerwę w wysokości 1/12 szacunkowej kwoty kosztów finansowych i 1/12 szacunkowej kwoty kosztów działalności operacyjnej liczone jako wskaźnik szacunkowych kosztów działalności operacyjnej do planowanego rocznego wydobycia węgla dotyczącego danego roku pomnożony przez faktyczne miesięczne wydobycie węgla. Rozliczenie rezerwy dokonywane jest w okresie rocznym.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku dokonano przeliczenia rezerwy według stopy dyskontowej 6%, którą przyjęto do wyceny rezerw pracowniczych. Kwota 42.266.000,00 zł obciążyła koszty wydobycia węgla, korekta dyskonta w kwocie 106.290.000,00 zł, została odniesiona w przychody finansowe.

Stosowane przez Grupę Kapitałową ***rozliczenia międzyokresowe*** kosztów i przychodów są realizacją zasady współmierności, co pozwala na ustalenie prawidłowej wysokości wyniku finansowego za poszczególne okresy sprawozdawcze i lata obrotowe.

Bierne rozliczenia międzyokresowe – dotyczą prawdopodobnych zobowiązań danego okresu sprawozdawczego, których rozliczenie zamyka się w okresie rocznym, m.in:

- ✓ dodatkowego wynagrodzenia tzw. 14 – pensja i „Barbórka”,
- ✓ opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej,
- ✓ odpisu na ZFŚS.

Czynne rozliczenia międzyokresowe – są to poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Występujące m.in. tytuły w okresach rocznych to:

- ✓ koszty odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, rozliczenie zamyka się w okresie rocznym,
- ✓ opłaty za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej, rozliczenie zamyka się w okresie rocznym,
- ✓ serwis oprogramowania.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Do podstawowych operacji gospodarczych występujących w Spółce, a podlegających rozliczeniom w czasie zalicza się:

- *osiągnięte przychody (tj. zapłata z góry lub zarachowane należności) dotyczące przyszłych jeszcze niewykonanych świadczeń* – podlegają one rozliczeniu w przyszłych okresach sprawozdawczych pod datą ich realizacji w przychody operacyjne lub pozostałe przychody operacyjne,
- *dochodzone, a nie otrzymane jeszcze odszkodowania i kary umowne*, które podlegają rozliczeniu na pozostałe przychody operacyjne pod datą otrzymania,
- *otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych* – rozliczenie następuje poprzez stopniowe zwiększanie pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę odpowiadającą odpisom amortyzacyjnym od wspomnianych składników majątkowych w części sfinansowanej przez wspomniane środki pieniężne,
- *przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne* – rozliczenie jak wyżej – dotyczy w szczególności nabytego z mocy przepisów ustawy o gospodarce nieruchomościami prawa wieczystego użytkowania gruntów wprowadzonego do ewidencji bilansowej jako środki trwałe w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów.

Odroczony podatek dochodowy

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Kapitał zakładowy

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej. Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie jednostki dominującej i wpisanej w KRS.

Kapitały jednostek zależnych, w częściach odpowiadających udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, są kompensowane z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli.

Kapitał zapasowy Grupy Kapitałowej utworzony został z odpisów z zysków netto poszczególnych lat. Przeznaczenie kapitału zapasowego określają Statuty poszczególnych Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutów lub umów Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej na szczegółowo określone cele.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy jednostki dominującej, a także skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Zobowiązania – długoterminowe zobowiązania finansowe z tytułu kredytów lub pożyczek, podobnie jak wszystkie inne zobowiązania, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe – Grupa Kapitałowa uznaje obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. W szczególności są to nieuznane przez Spółki Grupy roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania spornego, własne weksle „in blanco” na zabezpieczenie zaciągniętych kredytów i pożyczek, inne udzielone gwarancje i poręczenia, itp.

Instrumenty finansowe

Występujące w Spółkach Grupy inwestycje będące instrumentami finansowymi w momencie ich nabycia to:

- ✓ aktywa dostępne do sprzedaży – udziały w innych podmiotach niż podporządkowane, nie przeznaczone do sprzedaży w krótkim terminie,
- ✓ aktywa przeznaczone do obrotu – aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych w krótkim terminie,
- ✓ pożyczki udzielone i należności własne .

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych. Zmiany wartości godziwej tych instrumentów odnosi się na przychody/koszty finansowe lub ujmuje w pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu (utruty kontroli nad nim) w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Spółki Grupy Kapitałowej tworzą Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Przychodami funduszu są ponadto przychody z tytułu użytkowania majątku socjalnego.

Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółek Grupy Kapitałowej i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe ZFŚS to przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.

Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego

Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego jest tworzony w oparciu o ustawę Prawo Geologiczne i Górnicze z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z likwidacją i rekultywacją terenów pokopalnianych. Dla kopalń odkrywkowych koszt tworzenia funduszu został określony jako 10% opłaty eksploatacyjnej, wnoszonej do gmin oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z tytułu wydobywania kopaliny. Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego prezentowany jest w pasywach bilansu w pozycji Funduszy Specjalnych.

Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka - Grupa Kapitałowa - uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody ujmowane są bez podatku VAT.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na podstawie powziętej uchwały przez Zgromadzenie Akcjonariuszy / Wspólników spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała.

Koszty

Koszty zdejmowania nadkładu ponoszone w procesie produkcji przez jednostkę dominującą Grupy są kosztami zmiennymi i w związku z tym wliczone są do kosztu produkcji w okresie, w którym zostały poniesione. Zasada rozliczania kosztów zdjęcia nadkładu ma charakter ciągły.

Wyłączenia konsolidacyjne

W roku 2007 Spółki Zależne stosowały odmienne zasady wyceny aktywów i pasywów oraz sposoby sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

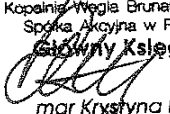
Dla celów konsolidacji dokonano stosownych przeliczeń i wyłączeń:

- spółki zależne, sporządzające rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dokonały przekształcenia rachunku zysków i strat na wersję kalkulacyjną stosowaną przez Grupę Kapitałową BOT KWB Bełchatów S.A.,
- zapasy materiałów w spółkach zależnych wycenia się według cen zakupu - do sprawozdania skonsolidowanego przyjęto uśrednione ceny zakupu stosowane w BOT KWB Bełchatów S.A. - ze względu na nieistotne kwoty różnic w sposobie wyceny korekta nie skorygowała kosztów operacyjnych,
- dokonano wyłączeń konsolidacyjnych: wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów operacji gospodarczych dokonanych pomiędzy Spółkami Grupy, jak również zyski i straty zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji,
- w przypadku wyłączenia zysków i strat powstałych w wyniku operacji gospodarczych dokonanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, zawartych w wartości aktywów, które powodują konieczność dokonania w następnych latach obrotowych korekty tych aktywów, przyjęto zasadę, że jeżeli:
 - ✓ kwota korekty amortyzacji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej nie przekracza dla obiektu inwentarzowego 50.000 zł, korekty amortyzacji dokonuje się jednorazowo, w roku przyjęcia do używania,
 - ✓ wartość niezrealizowanego zysku/straty w zapasach zakupionych od jednostki objętej konsolidacją jest niższa od 100.000 złotych, przyjmuje się, że

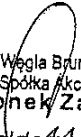
zysk/strata realizuje się w pełnej wysokości w bieżącym okresie sprawozdawczym.

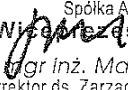
- ustalono aktywa na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic konsolidacyjnych dotyczących niezrealizowanych zysków i strat zawartych w aktywach podlegających konsolidacji.

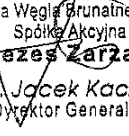
Sporządził: Krystyna Rogut

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna w Rogowcu
Główny Księgowy

mgr Krystyna Rogut

Podpisy Członków Zarządu

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Członek Zarządu

mgr Waldemar Rudnicki
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Wiceprezes Zarządu

mgr inż. Marek Wiśka
Dyrektor ds. Zarządzania Majątkiem

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Prezes Zarządu

mgr inż. Jacek Kaczorowski
Dyrektor Generalny

Rogowiec, dnia 30 kwietnia 2008 roku.

ստի՛գ հաճախորդսու՛յ՝

[illegible]

Podpis Członków Zarządu:

[Handwritten signature]

[illegible]

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.		Tytuł		2007	2006
A		Przebieg netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 500 451 751,56	1 521 613 126,55
-		od jednostek powiązanych		1 360 104 106,37	1 395 566 541,22
I		przebieg netto ze sprzedaży produktów		1 476 094 302,47	1 495 315 599,79
II		przebieg netto ze sprzedaży towarów i materiałów		24 357 449,09	26 297 536,76
B		koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1 281 914 701,75	1 223 457 995,72
-		jednostek powiązanych		1 158 414 461,08	1 133 116 055,81
I		koszt wytworzenia sprzedanych produktów		1 270 580 162,36	1 201 896 295,74
II		wartość sprzedanych towarów i materiałów		11 334 534,39	21 561 699,98
C		Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		218 537 049,81	298 155 130,83
D		Koszty sprzedaży		16 807 669,93	15 296 859,87
E		Koszty ogólnego zarządu		161 068 525,01	137 270 873,29
F		Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		40 660 854,87	145 587 397,67
G		Pozostałe przychody operacyjne		12 938 895,02	5 712 668,98
I		Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		40 164,81	-
II		Dotacje		1 543,56	10 583,36
III		inne przychody operacyjne		12 897 186,65	5 702 085,62
H		Pozostałe koszty operacyjne		18 355 583,11	12 361 731,32
I		Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych		-	124 357,64
II		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		4 821 449,35	8 602 463,83
III		inne koszty operacyjne		13 534 133,76	3 634 909,85
J		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G+H)		35 244 166,78	138 938 335,33
K		Przebieg finansowy		128 305 548,80	26 094 862,54
I		Odebrani, w tym:		13 700,00	5 480,00
II		od jednostek powiązanych		-	-
III		Odebrani, w tym:		20 064 815,19	24 747 781,88
IV		od jednostek powiązanych		-	-
M		Zysk ze zbycia inwestycji		1 112 682,12	1 334 955,28
N		Aktualizacja wartości inwestycji		669 258,30	5 206,24
O		inne		106 445 088,19	1 439,14
P		Koszty finansowe		588 482,97	45 369 200,19
I		Odebrani, w tym:		572 630,59	743 076,80
II		dot. jednostek powiązanych		-	-
III		Strata ze zbycia inwestycji		-	-
IV		Aktualizacja wartości inwestycji		8 732,59	162 110,71
V		Koszty dot. zmiany stanu rezerw z tytułu dyskonta		-	44 233 000,00
VI		inne		7 099,79	231 012,68
L		Zysk (strata) na sprzedaży części lub części udziałów jednostek powiązanych		-	-
M		Zysk (strata) z działalności gospodarczej (J+K+L+M)		162 961 232,61	119 663 997,68
N		Wynik z tytułu nadzwyczajnych (N.I. - N.II.)		-	-
I		Zyski nadzwyczajne		-	-
II		Straty nadzwyczajne		-	-
O		Odpis wartości firmy		-	-
I		Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II		Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III		Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
P		Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
I		Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II		Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
III		Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone		-	-
Q		Zysk (strata) brutto (M+-N-O+P)		162 961 232,61	119 663 997,68
R		Podatek dochodowy		7 667 507,64	43 085 548,56
I		Podatek bieżący		30 615 338,00	36 661 704,00
II		Podatek odroczone		-22 947 830,36	6 423 844,56
S		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) - wpłata z zysku		-	-
T		Zysk (strata) z udziałów w jednostkach powiązanych		-	-
U		Zyski (straty) mniejszości		-	-
W		Zysk (strata) netto (Q-S+T+U)		155 293 724,97	76 578 449,12

Sporządził: Krzysztof Kozłowski, kierownik w rachunku

mgr Krzysztof Kozłowski

Podpisy Członków Zarządu:

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Członek Zarządu
mgr Wojciech Rucinski
Dyrektor ds. Eksploatacji i Finansowych

50T Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Wiceprez Zarządu
mgr Andrzej Wójcik
Dyrektor ds. Zarządzania Matriką

50T Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Prezes Zarządu
mgr inż. Józef Kozłowski
Dyrektor Generalny

~~Wojtko~~

Handwritten signature: *[Signature]*

BOI Koparito Wogbe Bruvat'ego Bekh'at'ho
Six'ka A'k'at'ho
C'ho'nek Zar'adu
mag' W'at'ho'na Rud'nicki
K'at'ho'na d's. Ekonomich'no-finan'sow'ych

Podpisy Członków Zarządu:

महाराष्ट्र राज्य

ΛΑΟΒΕΙΣ ΧΛΗΡΟΙ

SPORTZIEL: KASTAN ROHM

[illegible]

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	965 123,82	-	11 393 131,03	11 033 199,59	4 054 884,63	-	16 413 139,48
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	965 123,82	-	11 393 131,03	11 033 199,59	4 054 884,63	-	16 413 139,48
2	Zwiększenia	-	-	2 836 401,48	3 149 201,48	6 401 300,57	250 000,00	9 487 702,05
-	zakup	-	-	33 462,13	33 462,13	5 849 700,57	250 000,00	6 133 162,70
-	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	3 119 539,35	3 115 739,35	235 000,00	-	3 354 539,35
-	inne	-	-	-	-	316 600,00	-	-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
4	Bilans zamknięcia	965 123,82	-	14 229 532,51	14 182 401,07	10 456 185,20	250 000,00	25 900 841,53
	Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	328 969,14	-	9 313 661,06	9 274 455,69	2 174 964,03	-	11 817 594,23
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
5a	Bilans otwarcia po korektach	328 969,14	-	9 313 661,06	9 274 455,69	2 174 964,03	-	11 817 594,23
6	Zwiększenia	201 864,72	-	1 482 841,32	1 485 577,75	2 370 707,16	-	4 055 413,20
-	amortyzacja za okres	201 864,72	-	1 492 128,29	1 485 577,75	2 361 420,19	-	4 055 413,20
-	inne	-	-	-	-	9 286,97	-	-
7	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
8	Bilans zamknięcia	530 833,86	-	10 796 502,38	10 760 033,44	4 545 671,19	-	15 873 007,43
	Odpis aktualizacyjny							
9	Bilans otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
9a	Bilans otwarcia po korektach	-	-	-	-	-	-	-
10	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
11	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
12	Bilans zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
13	Wartość netto na początek okresu	636 154,68	-	2 079 469,97	1 758 743,90	1 879 920,60	-	4 595 545,25
14	Wartość netto na koniec okresu	434 289,96	-	3 433 030,13	3 422 367,63	5 910 514,01	250 000,00	10 027 834,10

Nota Nr 2

Zmiana stanu wartości firmy jednostek podporządkowanych za okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Jednostki objęte konsolidacją			Ogółem
		Zależne	Współzależne	Stowarzyszone	
1	Wartość brutto na początek okresu	167 047,08	-	-	167 047,08
2	Zwiększenia ogółem	-	-	-	-
3	Zmniejszenia ogółem	-	-	-	-
4	Wartość brutto na koniec okresu	167 047,08	-	-	167 047,08
5	Odpis na początek okresu	167 047,08	-	-	167 047,08
6	Odpis za okres (z tytułu)	-	-	-	-
7	Odpis na koniec okresu	167 047,08	-	-	167 047,08
8	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-
9	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-

Nota Nr 3
Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	49 634 684,96	1 012 594 772,26	2 627 422 725,70	163 359 892,71	36 950 588,97	3 889 962 664,60
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-
2	Bilans otwarcia po korektach	49 634 684,96	1 012 594 772,26	2 627 422 725,70	163 359 892,71	36 950 588,97	3 889 962 664,60
3	Zwiększenia	3 141 628,42	86 946 332,47	304 571 759,61	15 088 813,25	2 279 570,79	412 028 104,54
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	3 095 286,24	86 851 842,39	303 168 392,24	14 670 307,28	1 818 810,50	409 604 638,65
-	zakup środków trwałych	-	94 490,08	1 397 545,24	418 505,97	457 760,29	2 368 301,58
-	pozostałe	46 342,18	-	5 822,13	-	3 000,00	55 164,31
3	Zmniejszenia	686 368,28	31 880 314,18	34 356 186,66	2 077 885,89	256 946,73	69 257 701,74
-	sprzedaż	1 220,00	3 534 628,38	1 395 489,28	1 767 700,47	22 630,94	6 721 669,07
-	likwidacja	-	28 152 040,80	32 956 317,38	103 900,00	234 315,79	61 446 573,97
-	przekazanie wg umów najmu itp.	563 489,00	-	-	-	-	563 489,00
-	pozostałe	121 659,28	193 645,00	4 380,00	206 285,42	-	525 969,70
4	Bilans zamknięcia	52 089 945,10	1 067 660 790,55	2 897 638 298,65	176 370 820,07	38 973 213,03	4 232 733 067,40
Lp.	Tytuł	Grunt (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Umorzenie						
5	Bilans otwarcia	12 609 516,87	399 891 429,96	2 179 583 112,09	124 949 155,94	21 526 420,23	2 738 559 635,09
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-
5a	Bilans otwarcia po korektach	12 609 516,87	399 891 429,96	2 179 583 112,09	124 949 155,94	21 526 420,23	2 738 559 635,09
6	Zwiększenia	1 125 803,51	54 075 117,23	52 317 644,95	8 515 936,85	3 025 818,27	119 060 320,81
-	amortyzacja za okres	1 106 917,65	53 953 094,72	52 311 822,82	8 515 936,85	3 025 818,27	118 913 590,31
-	pozostałe	18 885,86	122 022,51	5 822,13	-	-	146 730,50
7	Zmniejszenia	108 149,18	30 905 577,47	34 343 032,27	1 957 754,66	266 336,73	67 580 850,31
-	sprzedaż	204,92	2 727 313,76	1 350 754,47	1 753 625,73	22 630,94	5 854 529,82
-	likwidacja	-	28 152 040,80	32 987 897,80	108 515,31	243 705,79	61 492 159,70
-	przekazanie wg umów najmu itp.	103 887,77	-	-	-	-	103 887,77
-	pozostałe	4 056,49	26 222,91	4 380,00	95 613,62	-	130 273,02
8	Bilans zamknięcia	13 627 171,20	423 060 969,72	2 197 557 724,77	131 507 338,13	24 285 901,77	2 790 039 105,59
	Opis aktualizacji						
9	Bilans otwarcia	-	-	-	-	-	-
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-
9a	Bilans otwarcia po korektach	-	-	-	-	-	-
10	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
11	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
12	Bilans zamknięcia	-	-	-	-	-	-
13	Wartość netto na początek okresu	37 025 168,09	612 703 342,30	447 839 613,61	38 410 736,77	15 424 168,74	1 151 403 029,51
14	Wartość netto na koniec okresu	38 462 773,90	644 599 820,83	700 080 573,88	44 863 481,94	14 687 311,26	1 442 693 961,81

Nota Nr 3A

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2006r.
-	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	18 005 287,11	17 579 201,80
	będących w ewidencji bilansowej	18 005 287,11	17 579 201,80
	będących w ewidencji pozabilansowej	-	-
	RAZEM	18 005 287,11	17 579 201,80

Nota Nr 3B

Wartość netto środków trwałych, amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	31.12.2007r.		31.12.2006r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
-	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	-	-	-	165 474,46
-	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
-	Urządzenia techniczne i maszyny	1 003 481,90	-	1 368 817,92	-
-	Środki transportu	1 676 666,58	-	2 298 926,67	-
-	Inne środki trwałe	10 409,96	-	16 803,32	-
	RAZEM	2 690 558,44	-	3 684 547,91	165 474,46

Nota Nr 3C

Wartość netto środków trwałych, nie amortyzowanych przez Grupę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2006r.
-	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	42 332 284,95	18 009 212,90
	w tym: z tytułu leasingu operacyjnego (księgowo)	-	-
-	Inne środki trwałe pozabilansowe	-	338 193,00
	RAZEM	42 332 284,95	18 347 405,90

Nota Nr 3D

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w roku obrotowym i w roku ubiegłym - nie występowały w Grupie.

Nota Nr 3E

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Wartość
	Wartość brutto	
1	Bilans otwarcia	300 585 073,17
a	korekty do bilansu otwarcia	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	300 585 073,17
2	Zwiększenia	400 789 416,55
-	poniesione nakłady inwestycyjne	400 576 902,05
-	odsetki i pozostałe koszty finansowe	45 092,41
-	pozostałe	167 422,09
3	Zmniejszenia	413 262 141,73
-	przekazanie na środki trwałe	409 604 638,65
-	przekazanie na wartości niematerialne i prawne	3 354 539,35
-	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	217 891,79
-	składniki niskocenne	85 071,94
4	Bilans zamknięcia	288 112 347,99
	Odpis aktualizujący	
5	Bilans otwarcia	-
a	korekty do bilansu otwarcia	-
5a	Bilans otwarcia po korektach	-
6	Zwiększenia	-
7	Zmniejszenia	-
8	Bilans zamknięcia	-
9	Wartość netto na początek okresu	300 585 073,17
10	Wartość netto na koniec okresu	288 112 347,99

Nota Nr 4

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	-
a	korekty do bilansu otwarcia	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	-
2	Zwiększenia	219 005,60
-	powstanie należności	219 005,60
3	Zmniejszenia	-
4	Bilans zamknięcia	219 005,60

Nota Nr 4 A

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w roku obrotowym i w roku ubiegłym nie wystąpiły.

Nota nr 5

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2007r.	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Finansowanie długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	-	-	998 929,29	-	998 929,29
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	-	-	998 929,29	-	998 929,29
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia	-	-	2 000,00	-	2 000,00
-	przebieg inwestycji	-	-	2 000,00	-	2 000,00
3a	Bilans zamknięcia	-	-	996 929,29	-	996 929,29

Nota nr 5 A

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Razem
1	Bilans otwarcia	998 929,29	-	-	-	998 929,29
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	998 929,29	-	-	-	998 929,29
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia	2 000,00	-	-	-	2 000,00
-	przebieg inwestycji	2 000,00	-	-	-	2 000,00
3a	Bilans zamknięcia	996 929,29	-	-	-	996 929,29

Nota Nr 5B

Udziały i akcje w jednostkach współzależnych według stanu na 31.12.2007r. wycenianych metodą praw własności - nie występują

Nota Nr 5C

Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych według stanu na 31.12.2007r. wycenianych metodą praw własności - nie występują

Nota Nr 5D

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2007r.

Lp.	Nazwa jednostki zależnej	Wytyśnięte udziały i akcje (wzrosty/obniżki)	Przeznaczanie	Przebieg inwestycji	Wartość bilansowa udziałów w jednostkach	Wzrosty i obniżki w jednostkach	% udziału w kapitale stałym w oparciu o bilans w Spółce	Wzrosty i obniżki w jednostkach
-	ENESTA S.A. Gliwice	29 990,00	-	-	29 990,00	-	1,49	Wzrosty netto Spółki za ostatni rok obrotowy
-	Agencja Rynek Energetyki S.A.	246 040,00	-	-	246 040,00	-	9,36	zakupowania upadłościowego - brak danych
-	Diachowski Kłaczowski Park Przemysłowo Technologiczny Sp. z o.o. Działkowice	855 000,00	-	-	162 110,71	692 889,29	11,08	3 285,38
-	Eksploatacja S.A.	58 000,00	-	-	58 000,00	-	5,80	0,00
					996 929,29			

Nota nr 6

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	-	-	-	219 582,24	219 582,24
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	-	-	-	219 582,24	219 582,24
2	Zwiększenia	-	54 196 810,00	-	2 156,25	54 198 966,25
-	- zakup bonów komercyjnych	-	54 196 810,00	-	-	54 196 810,00
-	- przyrost wartości rynkowej	-	-	-	2 156,25	2 156,25
3	Zmniejszenia	-	54 196 810,00	-	197 834,72	54 394 644,72
-	- sprzedaż/spłata	-	-	-	186 945,88	186 945,88
-	- przekwalifikowanie	-	54 196 810,00	-	-	54 196 810,00
-	- pozostałe	-	-	-	10 888,84	10 888,84
4	Bilans zamknięcia	-	-	-	23 903,77	23 903,77
	w tym:					
	w pozostałych podmiotach	-	-	-	23 903,77	23 903,77

Nota nr 6A

Udziały i akcje - krótkoterminowe - w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2007r. - nie występują.

Nota nr 6B

Pożyczki udzielone - nie występują.

Nota nr 7
Instrumenty finansowe - aktywa
Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Redakcja instrumentów finansowych	Stan na 31.12.2007	Stan na 31.12.2006
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	69 660 028,30	-
-	bony wchłowe	69 660 028,30	-
2	Przeznaczone i należności własne	179 265 789,45	151 812 741,08
-	należności z tytułu dostaw i usług	159 857 330,73	132 879 179,15
-	inne należności	19 408 458,68	18 933 561,93
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	1 020 833,06	1 218 511,53
-	należności z tytułu dostaw i usług	23 903,77	219 582,24
-	akcje i udziały w jednostkach inwestycyjnych	996 929,29	998 929,29
5	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach oraz ich ekwiwalenty	325 023 011,26	641 894 019,98
6	Instrumenty pochodne o wartości ujemnej dodatniej	-	-
7	Razem	574 969 662,07	794 925 272,59

Nota Nr 7 A
Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Redakcja instrumentów finansowych	Sprzedaż wyceny na dzień 31.12.2007	Wartość w całości nabycia	Wartość według wyceny bilansowej	Różnica pomiędzy wartością w całości nabycia a wyceną bilansową na dzień 31.12.2007	Zużycie wyceny w I kwadracie 2007 roku odliczone w KZIS	Różnica pomiędzy wartością godziwą a wartością w całości nabycia odliczoną łącznie na kapital z aktualizacji wyceny	Kwota odliczona w bilansie w roku na kapital z aktualizacji wyceny / ZPSS
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	-	68 990 778,00	69 660 028,30	669 258,30	669 258,30	-	-
-	bony wchłowe	walutowy skorygowany ceną nabycia	68 990 778,00	69 660 028,30	669 258,30	669 258,30	-	-
2	Przeznaczone i należności własne	-	180 490 125,11	179 265 789,45	-1 224 335,66	196 035,48	-	-
-	należności z tytułu dostaw i usług	-	161 060 156,62	159 857 330,77	-1 202 819,85	215 397,48	-	-
-	inne należności	-	19 489 974,49	19 408 458,68	-81 515,81	-19 362,00	-	-
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-	-
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	-	1 210 778,80	1 020 833,06	-189 945,74	-8 732,59	-	-
-	należności z tytułu dostaw i usług	-	21 745,80	23 903,77	2 157,97	-3 732,59	-	-
-	akcje i udziały w jednostkach inwestycyjnych	-	1 189 030,00	996 929,29	-192 100,71	-	-	-
5	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach oraz ich ekwiwalenty	-	320 907 540,01	325 023 011,26	4 115 471,25	370 913,13	-	-
6	Instrumenty pochodne o wartości dodatniej (dodatniej)	-	-	-	-	-	-	-
7	Razem	-	571 599 218,92	574 969 662,07	3 370 443,15	1 227 474,32	-	-
w tym:								
-	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	996 929,29	-	-	-	-
-	- w pozostałych jednostkach	-	-	996 929,29	-	-	-	-
-	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-	-
-	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	-	394 685 039,56	-	-	-	-
-	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
-	Razem	-	-	395 679 968,85	-	-	-	-

Nota Nr 8

Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2007r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)						Razem
		Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Prawa majątkowe pochodzenia energii	Zaliczki na dostawy	
1	0 - 90	74 048 453,49	32 209 350,66	1 143 215,73	429 649,42	-	764 812,34	108 595 481,64
2	90 - 180	23 800 812,64	11 475 314,77	36 294,47	1 410 649,19	-	-	36 723 271,07
3	180 - 360	23 347 833,84	9 066 624,29	13 133,88	87 352,99	-	188 051,03	32 702 996,03
4	powyżej 360	65 818 310,44	54 772,71	-	1 505 619,64	-	-	67 378 702,79
RAZEM w wartości brutto		187 015 410,41	52 806 262,43	1 192 644,08	3 433 271,24	-	952 863,37	245 400 451,53
Odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		- 39 071 483,94	- 49 875,32	-	- 871 131,27	-	-	- 39 992 490,53
RAZEM wartość bilansowa		147 943 926,47	52 756 387,11	1 192 644,08	2 562 139,97	-	952 863,37	205 407 961,00

Nota Nr 8 A

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Odpisy aktualizujące prawa majątkowe pochodzenia energii	Odpisy aktualizujące zaliczki na dostawy	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	36 999 580,11	86 808,04	-	733 542,84	-	-	37 819 930,99
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	36 999 580,11	86 808,04	-	733 542,84	-	-	37 819 930,99
2	Zwiększenia	9 268 583,17	-	-	197 429,98	-	-	9 466 013,15
-	utworzenie odpisów w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	4 626 697,51	-	-	193 373,49	-	-	4 820 071,00
-	odpisy dotyczące naniesień budowlanych odnoszone w koszty operacyjne	4 641 885,66	-	-	-	-	-	4 641 885,66
-	przekazania z ewidencji środków trwałych	-	-	-	4 056,49	-	-	4 056,49
3	Zmniejszenia	7 196 679,34	36 932,72	-	59 841,55	-	-	7 293 453,61
-	rozwiązanie odpisów w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	1 011 808,29	36 932,72	-	-	-	-	1 048 741,01
-	rozwiązanie odpisów w korespondencji z przychodami przyszłych okresów	-	-	-	929,73	-	-	929,73
-	wykorzystanie odpisów aktualizujących	6 184 871,05	-	-	58 911,82	-	-	6 243 782,87
4	Bilans zamknięcia	39 071 483,94	49 875,32	-	871 131,27	-	-	39 992 490,53

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

Lp.	Typ	Stan na 31.12.2007 r.		Stan na 31.12.2006 r.	
		Wartość brutto	Opis aktywizacji	Wartość netto	Opis aktywizacji
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	147 229 382,61	-	117 196 725,63	-
-	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie płatności:	147 229 382,61	-	117 196 704,99	-
-	do 12 miesięcy	-	-	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
-	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
-	inne	-	-	20,64	-
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	88 139 714,65	-	43 068 034,02	-
-	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie płatności:	13 770 788,01	1 224 335,66	86 915 378,99	1 402 499,48
-	do 12 miesięcy	13 736 200,06	1 142 819,85	12 627 948,16	1 256 697,86
-	powyżej 12 miesięcy	34 551,93	1 120 408,85	12 615 797,23	1 255 327,86
-	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	22 411,00	12 130,93	1 370,00
-	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i z tytułu innych świadczeń	54 878 972,15	-	54 878 972,15	6 989 519,09
-	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-
-	inne	43 297,04	43 297,04	36 258,48	-
-	dochodzone na drodze sądowej	19 445 677,45	38 218,77	167 906,51	37 895,11
RAZEM		235 369 097,26	1 274 435,66	160 264 759,65	1 402 499,48

Nota Nr 9A

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Stan na 31.12.2007 r.		Stan na 31.12.2006 r.	
		Wartość brutto	Opis aktywizacji	Wartość netto	Opis aktywizacji
1	Należności bezterminowe, z tego:	157 488 779,95	-	157 488 779,95	-
-	od jednostek powiązanych	147 229 382,61	-	147 229 382,61	-
-	od pozostałych jednostek	10 259 397,34	-	10 259 397,34	-
2	Należności przeterminowane, z tego:	3 511 370,67	1 142 819,85	2 368 550,82	-
-	od jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	od pozostałych jednostek	3 511 370,67	1 142 819,85	2 368 550,82	-
do 90 dni		2 047 288,43	286,80	2 046 998,63	-
90-180		251 065,27	19 407,19	231 658,08	-
180-360		65 600,31	49 297,87	16 122,64	-
powyżej 360		1 147 576,46	1 073 874,99	73 701,47	-
RAZEM		161 000 150,63	1 142 819,85	158 857 330,77	-

Nota Nr 9B

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. (wg tytułów należności)

Lp.	Typ	Stan na 31.12.2007 r.		Stan na 31.12.2006 r.	
		Opis aktualizacji należności z tytułu dostaw i usług	Opis aktualizacji należności z tytułu dostaw i usług	Opis aktualizacji należności z tytułu dostaw i usług	Opis aktualizacji należności z tytułu dostaw i usług
1	Bilans otwarcia	1 256 697,86	-	205 801,62	-
a	korrekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	1 256 697,86	-	205 801,62	-
2	Zwiększenia	330 005,12	-	224 501,15	-
-	odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	92 787,41	-	227 993,26	-
-	obrotów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	6 910,93	-	12,21	-
-	przeznaczenia środków na cele inwestycyjne	230 305,78	-	1 495,68	-
3	Zmniejszenia	443 883,13	-	3 48 786,96	-
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących w pozostałe przychody operacyjne	315 095,82	-	203 561,32	-
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących w przychody finansowe	128 787,31	-	81,95	-
-	wykazanie odpisów aktualizujących w przychody finansowe	-	-	143 647,81	-
-	przeznaczenia na cele inwestycyjne	-	-	1 495,68	-
4	Bilans zamknięcia	1 142 819,85	-	81 515,81	-

Nota Nr 10

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2006r.
1	Koszty ogumienia pojazdów mechanicznych	78 077,62	-
	RAZEM	78 077,62	-

Nota Nr 11

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2006r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 462 877,51	358 395,02
-	ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	118 754,38	136 582,93
-	usługi informatyczne/doradcze	333,00	4 898,34
-	koszty serwisu oprogramowania	23 536,13	-
-	wydawnictwa, prenumeraty	16 385,23	15 575,11
-	opłaty licencyjne	333,36	-
-	ubezpieczenia osobowe	7 500,01	-
-	podatek od nieruchomości, od środków transportu	4 258,47	4 958,50
-	usługi telekomunikacyjne (abonamenty rtv, internetowy)	361,12	546,03
-	przedpłaty na dostawy, usługi	8 000,00	13 872,66
-	karty opłaty drogowej	56 166,02	33 193,19
-	zaliczka na zgrupowanie	1 168 337,71	94 888,00
-	reklama	26 994,27	22 938,30
-	remont	-	18 032,30
-	pozostałe	31 917,81	12 909,66
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	40 280,09	96 527,87
-	koszty połączenia Bestur Sp. z o.o. i DW Belchatów Sp. z o.o.	4 090,00	4 090,00
-	zarachowanie części odsetkowej wynikającej z umowy leasingu	36 190,09	91 559,22
-	pozostałe	-	878,65
	RAZEM	1 503 157,60	454 922,89

Nota Nr 12

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał akcyjny (zakładowy)

Wartość nominalna jednej akcji

10,00 zł

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
"A" numery 0000000001 do 114500000	imienne	zwykłe	114 500 000	1 145 000 000,00	fundusze własne przedsiębiorstwa państwowego	RHB 1121 z dnia 22.12.1998 r. - KRS 0000078995 z dnia 07.01.2002 r.	od 01.01.1999 r.

Liczba akcji razem
Kapitał razem
114 500 000
1 145 000 000,00

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Skarb Państwa	183 629 090,00	16,05%	16,04%
BOT Górnictwo i Energetyka S.A.	790 030 000,00	69,00%	69,00%
Osoby uprawnione w wyniku podpisania umów nieodpłatnego zbycia akcji	171 320 910,00	14,95%	14,96%
w tym: osoby uprawnione wpisane do Księgi Akcyjnej	171 170 150,00	14,95%	14,95%
Razem	1 145 000 000,00	100,00%	100,00%

Nota Nr 13

Zmiana stanu kapitału udziałowców mniejszościowych w roku obrotowym i w roku ubiegłym nie występuje.

Nota Nr 13A

Kapitał udziałowców mniejszościowych według Spółek w roku obrotowym i w roku ubiegłym nie występuje.

Nota Nr 14

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy w roku obrotowym i roku ubiegłym nie występuje.

Nota Nr 15

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe	Nagrody jubileuszowe	Deputat węglowy	Taryfa energetyczna	Świadczenia medyczne	Odpis na ZFŚS	RAZEM
1	Bilans otwarcia	35 234 291,87	76 247 371,00	74 697 509,00	-	16 589 780,00	30 205 081,00	232 974 032,87
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	35 234 291,87	76 247 371,00	74 697 509,00	-	16 589 780,00	30 205 081,00	232 974 032,87
2	Utworzenie rezerw	20 394 631,58	13 272 364,53	7 630 013,50	-	8 048 344,00	21 700 347,00	71 045 700,61
3	Rozwiązanie rezerw	9 661,28	-	-	-	-	-	9 661,28
4	Wykorzystanie rezerw	6 437 475,44	11 328 896,53	2 771 649,50	-	502 400,00	-	21 040 421,47
5	Bilans zamknięcia	49 181 786,73	78 190 839,00	79 555 873,00	-	24 135 724,00	51 905 428,00	282 969 650,73
	w tym:							
	- krótkoterminowe	16 040 127,74	10 918 156,00	4 102 129,00	-	1 140 432,00	2 305 442,00	34 506 286,74
	- długoterminowe	33 141 658,99	67 272 683,00	75 453 744,00	-	22 995 292,00	49 599 986,00	248 463 363,99

Nota Nr 15 A
Zmiany w stanie pozostałych rezerw w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Na rachunek wyników końcowych	Naprawy gwarancyjne	Szkody, górnicze	Zobowiązania transferowe	Na premie ubezpieczeniowe na koniec sezonu	Rezerwa na koszty odszkodowań z tytułu ubezpieczeń	Pozostałe	Razem
1	Bilans otwarcia	973 124 168,00	112 000,00	876 037,00	330 000,00	750 000,00	-	-	975 192 205,00
a	korekty do bilansu otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-
1a	Bilans otwarcia po korektach	973 124 168,00	112 000,00	876 037,00	330 000,00	750 000,00	-	-	975 192 205,00
2	Utworzenie rezerw	42 266 000,00	7 613,84	8 400 000,00	-	-	48 110,00	-	50 721 723,84
-	w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-	-	8 400 000,00	-	-	48 110,00	-	8 448 110,00
-	w korespondencji z kosztami operacyjnymi	42 266 000,00	7 613,84	-	-	-	-	-	42 273 613,84
3	Rozwiązanie rezerw	106 290 000,00	100 000,00	876 037,00	-	-	-	-	107 266 037,00
-	w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	-	-	876 037,00	-	-	-	-	876 037,00
-	w korespondencji z przychodami finansowymi	106 290 000,00	-	-	-	-	-	-	106 290 000,00
-	w korespondencji z kosztami własnym działalności podstawowej	-	100 000,00	-	-	-	-	-	100 000,00
4	Wykorzystanie rezerw	-	4 613,84	-	330 000,00	750 000,00	-	-	1 084 613,84
5	Bilans zamknięcia	909 100 168,00	15 000,00	8 400 000,00	-	-	48 110,00	-	917 563 278,00
-	w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
-	- krótkoterminowe	-	-	8 400 000,00	-	-	48 110,00	-	8 448 110,00
-	- długoterminowe	909 100 168,00	15 000,00	-	-	-	-	-	909 115 168,00

Nota Nr 16
Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umowym okresie spłaty

Lp.	Tytuł według przyjętej bilansowej klasyfikacji	Stan na 31.12.2007 r.			Stan na 31.12.2006 r.		
		do 1 roku*	1 - 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*	1 rok - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki		-	-	-	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek	9 182 478,86	664 417,85	6 508,08	8 168 237,92	8 463 090,79	6 508,08
- kredyty i pożyczki		8 142 281,80	-	-	6 786 000,00	6 785 000,00	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-	-	-	-
- z tytułu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		-	-	-	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego		1 040 197,06	664 417,85	-	1 382 237,92	1 678 090,79	-
- inne		-	-	6 508,08	-	-	6 508,08
RAZEM		9 182 478,86	664 417,85	6 508,08	8 168 237,92	8 463 090,79	6 508,08

*) zobowiązania do roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Nota Nr 16A
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	Planowe okresy	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2007 r.	31.12.2006 r.	31.12.2007 r.	31.12.2006 r.
1	do jednego roku	1 040 197,06	1 382 237,92	-	-
2	od roku do 3 lat	664 417,85	1 678 090,79	-	-
3	od 3 lat do 5 lat	-	-	-	-
4	powyżej 5 lat	-	-	-	-
5	razem	1 704 614,91	3 060 328,71	-	-
6	przyszły koszt obrotowy (wartość ujemna)	-	-	n/a	n/a
7	Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:	1 704 614,91	3 060 328,71	-	-
w tym:					
- zobowiązania krótkoterminowe		1 040 197,06	1 382 237,92	-	-
- zobowiązania długoterminowe		664 417,85	1 678 090,79	-	-

Nota Nr 16B
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w danych	Wartość
1	Bieżące, z tego:	60 994 087,32
- wobec jednostek powiązanych		10 161 210,15
- wobec pozostałych jednostek		50 832 877,17
2	Przeterminowane, z tego:	4 160 716,67
- wobec jednostek powiązanych		-
- wobec pozostałych jednostek		4 160 716,67
do 90 dni		2 586 814,52
90-180		1 732 986,41
180-360		3 212,50
powyżej 360		437 703,24
RAZEM		65 144 803,99

Nota Nr 16C

Kredyty i pożyczki

Lp.	Cel kredytu / pożyczki	Nazwa banku / pożyczkodawcy	Kwota umowna (wzrost lub spadek)	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2007r. (PLN)	Część krótkoterminowa (PLN)	Część długoterminowa (PLN)	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie spłaty	Kredytobiorca / pożyczkobiorca
1	Pożyczka na dofinansowanie przedsięwzięcia "Ochrona zlewni rzeki Widawki przed zanieczyszczeniem"	NFOŚiGW Warszawa	23 750 000,00	6 785 000,00	6 785 000,00	-	0,5 stopy redyskontowej weksli	weksle in blanco	BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów Spółka Akcyjna
2	Kredyt obrotowy odnawialny	Nordea Bank Polska S.A.	4 500 000,00	1 357 281,80	1 357 281,80	-	zmienna stawka WIBOR dla depozytów miesięcznych+0,85% (od kwoty wykorzystanego kredytu)	1. Cesja wierzytelności z umowy z dnia 20.05.2004r. Zawartej z BOT KWB Bełchatów S.A. na świadczenie usług transportowych i sprzętowych 2. Cesja wierzytelności z umowy z dnia 31.07.2002r. Zawartej z BOT KWB Bełchatów S.A. na świadczenie w zakresie krajowego transportu drogowego 3. Pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym kredytobiorcy prowadzonym w Nordea Bank Polska SA	Betrans Sp. z o.o.
RAZEM				8 142 281,80	8 142 281,80	-			

Nota Nr 16D

W roku obrotowym i ubiegłym Grupa nie była emitentem dłużnych papierów wartościowych.

Nota Nr 16E

Zobowiązania z tytułu leasingów

Lp.	Rodzaj leasingu	Nazwa leasingodawcy	Kwota umowna (waluta lub PLN)	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2007r. (PLN)	Część krótkoterminowa (PLN)	Część długoterminowa (PLN)	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie spłaty	Nazwa leasingobiorcy
1	Leasing finansowy - maszyny produkcyjne	NOMA2 Sp. z o.o.	831 800,00	144 749,59	144 749,59	-	8,22%	brak	Ramb Sp. z o.o.
2	Leasing finansowy - środki transportu	BRE Leasing	430 149,52	246 263,69	126 576,71	119 686,98	3,80%	brak	Ramb Sp. z o.o.
3	Leasing finansowy - środki transportu	Europejski Fundusz Leasingowy	477 000,00	239 754,41	150 896,36	88 858,05	4,79%	brak	Ramb Sp. z o.o.
4	Leasing finansowy - środki transportu	Renault	42 213,20	14 528,32	14 106,18	422,14	4,51%	brak	Ramb Sp. z o.o.
5	Leasing finansowy 2005/C/017/06/O	Nordea Finance Polska S.A.	70 498,13	44 141,49	44 141,49	-	5,91%	weksel własny in blanco	Bewa Sp. z o.o.
6	Umowa leasingu (przyczepa)	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	16 629,60	16 629,60	16 629,60	-	oprocentowanie zmienne kalkulowane w oparciu o 1-mies. stopę WIBOR	weksel własny in blanco	Betrans Sp. z o.o.
7	Umowa leasingu (samochód ciężarowy + zabudowa podwozia + zabudowa żuraw)	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	3 838,80	3 838,80	3 838,80	-	oprocentowanie zmienne kalkulowane w oparciu o 1-mies. stopę WIBOR	weksel własny in blanco	Betrans Sp. z o.o.
8	Umowa leasingu (3 ciągniki siodłowe Mercedes Benz z naczepą)	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	338 580,98	338 580,98	216 841,71	121 739,27	oprocentowanie zmienne kalkulowane w oparciu o 1-mies. stopę WIBOR	weksel własny in blanco	Betrans Sp. z o.o.
9	Umowa leasingu (3 ciągniki siodłowe Renault z naczepą)	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	338 350,83	338 350,83	216 543,58	121 807,25	oprocentowanie zmienne kalkulowane w oparciu o 1-mies. stopę WIBOR	weksel własny in blanco	Betrans Sp. z o.o.
10	Umowa leasingu (urządzenia myjni)	Fortis Lease Polska S.A.	317 777,20	317 777,20	105 873,04	211 904,16	oprocentowanie zmienne kalkulowane w oparciu o 1-mies. stopę WIBOR	weksel własny in blanco	Betrans Sp. z o.o.
RAZEM			2 866 838,26	1 704 614,91	1 040 197,06	664 417,85			

Nota 17

Instrumenty finansowe zabezpieczające w grupie nie występują.

Nota Nr 18

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2006r.
A	Przychody przyszłych okresów	20 613 863,70	16 579 115,38
1	Długoterminowe	14 217 564,22	15 253 353,37
-	otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów	12 670 704,06	13 614 454,17
-	umorzone pożyczki otrzymane z funduszy środowiskowych	1 540 390,84	1 630 886,32
-	dotacje otrzymane	6 469,32	8 012,88
2	Krótkoterminowe	6 396 299,48	1 325 762,01
-	otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów	416 012,57	440 718,03
-	umorzone pożyczki otrzymane z funduszy środowiskowych	90 495,48	90 495,48
-	dotacje otrzymane	81 177,56	114 129,56
-	grunty przeznaczone do odsprzedaży	26 501,03	28 967,30
-	grunty jako środki trwale przekwalifikowane z towarów	6 822,21	6 822,21
-	obciążenie pracownika za niedobory	1 758,70	20 074,43
-	usługa reklamowa	5 766 665,00	624 555,00
-	pozostałe rozliczenia przychodów	6 866,93	-
B	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 340 915,42	5 674 222,57
1	Długoterminowe	-	-
2	Krótkoterminowe	6 340 915,42	5 674 222,57
-	rezerwy na urlopy	5 627 274,18	5 216 493,59
-	rezerwy na premię roczną	-	86 186,00
-	rezerwa na usługi powszechne	11 271,91	2 541,00
-	rezerwa na zobowiązania	-	3 547,61
-	rezerwa na koszty zleceń	535 385,59	327 000,00
-	rezerwa na koszty kursów spawalniczych	-	36 600,00
-	nagroda dla Zarządu	163 391,38	-
-	pozostałe rozliczenia kosztów	3 592,36	1 854,37
RAZEM		26 954 779,12	22 253 337,95

Nota Nr 19

Zobowiązania warunkowe w Grupie nie występują.

Nota Nr 20

Należności warunkowe w Grupie nie występują.

Nota Nr 21

Zobowiązania pozabilansowe zabezpieczone na majątku Grupy nie występują.

Nota Nr 22

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	1 476 094 302,47	1 495 315 599,79
-	Sprzedaż węgla	1 344 744 486,27	1 377 031 624,26
-	Sprzedaż usług przesyłowych (energia, para itp..)	690 466,31	1 210 530,10
-	Sprzedaż pozostałych produktów	130 659 349,89	117 073 445,43
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	24 357 449,09	26 297 526,76
-	Energia elektryczna	981 793,36	1 816 011,49
-	Pozostałe towary	8 573 016,27	6 570 162,89
-	Sprzedaż materiałów	14 802 639,46	17 911 352,38
RAZEM		1 500 451 751,56	1 521 613 126,55

Głównym odbiorcą Grupy Kapitałowej BOT KWB Bełchatów S.A. jest BOT Elektrownia Bełchatów S.A. Jednostki te są ze sobą powiązane technologicznie i handlowo.

Nota Nr 22A

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 476 094 302,47	1 495 315 599,79
-	kraj	1 475 858 838,82	1 494 952 865,66
-	eksport	235 463,65	362 734,13
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 357 449,09	26 297 526,76
-	kraj	24 348 757,65	26 273 704,74
-	eksport	8 691,44	23 822,02
RAZEM		1 500 451 751,56	1 521 613 126,55

Nota Nr 23

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	Koszty według rodzaju:		
-	amortyzacja	122 969 003,51	123 436 373,22
-	zużycie materiałów i energii	597 114 127,30	557 597 129,21
-	usługi obce	163 530 216,75	120 209 496,47
-	podatki i opłaty	131 072 387,07	124 516 760,07
-	wynagrodzenia	534 412 154,28	489 187 403,72
-	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	167 431 017,61	163 047 194,45
-	pozostałe koszty rodzajowe	30 600 594,39	28 716 137,88
2	Koszty według rodzaju, razem	1 747 129 500,91	1 606 710 495,02
3	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	79 527 627,80	55 296 853,68
4	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-378 200 766,41	-307 543 319,80
5	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-16 807 669,93	-15 296 859,87
6	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-161 068 525,01	-137 270 873,29
7	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 270 580 167,36	1 201 896 295,74

Nota Nr 24

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 164,81	-
-	- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	40 164,81	-
2	Dotacje	1 543,56	10 583,36
-	- dotacje	1 543,56	10 583,36
3	Pozostałe, w tym:	12 897 186,65	5 702 085,62
-	- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	518 657,34	167 279,08
-	- otrzymane odszkodowania	1 633 399,14	390 755,45
-	- otrzymane darowizny	9 350,00	8 616,35
-	- przychody z likwidacji środków trwałych	712,11	-
-	- odzyski środków obrotowych	395 999,92	464 821,93
-	- nadwyżki z inwentaryzacji	203 037,41	-
-	- rozliczenie otrzymanego nieodpłatnie prawa wieczystego użytkowania gruntów	968 455,57	616 344,06
-	- zwrot opłat procesowych	12 132,33	60 098,72
-	- przychody refakturowane	481 196,37	50 158,14
-	- przedawnione zobowiązania	1 000,00	-
-	- rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	1 048 741,01	443 345,46
-	- rozwiązanie rezerw bilansowych	879 283,76	25 000,00
-	- rozwiązanie rezerwy dot. Programu Dobrowolnych Odejść	-	636 650,82
-	- sprzedaż gruntów i naniesień budowlanych przeznaczonych do odsprzedaży	272 570,51	154 523,04
-	- odpis umorzonej pożyczki z WFOŚiGW	90 495,48	90 495,48
-	- wynagrodzenie płatnika pdof i ZUS	159 266,61	182 879,11
-	- obciążenia pracowników z tytułu niedoborów i pozostałe	11 529,91	12 989,34
-	- odpisanie rat dotacji, subwencji na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	32 952,00	34 208,44
-	- nadwyżki przeszacowania majątku obrotowego	614,60	161 245,21
-	- dojazdy do pracy	301 724,87	165 367,07
-	- premia pieniężna zależna od wysokości obrotu	51 364,25	362 965,05
-	- przychody z tytułu sprzedaży złomu	75 440,00	37 686,60
-	- przychody z tytułu najmu	-	26 250,00
-	- nadpłata podatku VAT za lata ubiegłe	-	769 946,00
-	- nadpłata podatku od nieruchomości za lata poprzednie	219 005,60	-
-	- otrzymane kary	1 119 313,78	384 341,20
-	- otrzymane rekompensaty w związku z niepełnym odbiorem węgla w stosunku do ustaleń określonych w umowach	3 197 800,00	-
-	- nagrody za wyniki sportowe	1 098 181,60	-
-	- pozostałe	114 962,48	456 119,07
RAZEM		12 938 895,02	5 712 668,98

Nota Nr 25

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	124 357,64
-	- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-572 097,20
-	- pozostałe	-	696 454,84
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 821 449,35	8 602 463,83
-	- zapasów	4 820 071,00	8 460 150,84
-	- pozostałe	1 378,35	142 312,99
3	Pozostałe, w tym:	13 534 133,76	3 634 909,85
-	- utworzenie odpisów aktualizujących należności	315 780,67	-
-	- kary, grzywny, odszkodowania	163 066,37	79 396,15
-	- korekty lat ubiegłych	1 062,14	-
-	- koszty postępowania spornego i opłaty sądowe	420 923,05	29 367,43
-	- wartość zlikwidowanych zapasów	17 246,80	21 452,33
-	- darowizny	504 922,86	895 478,30
-	- utworzenie rezerw bilansowych	8 448 110,00	-
-	- utworzenie rezerw pozostałych	11 271,91	195,00
-	- rezerwa na przyszłe zobowiązania z tyt. szkód górniczych	-	876 037,00
-	- likwidacja szkód majątkowych / usuwanie awarii/szkody losowe	2 078 639,90	53 670,51
-	- umorzenie należności	71 678,18	-
-	- koszty refakturowane	140 958,13	50 158,14
-	- podatek VAT niepodlegający odliczeniu za lata 2004 i 2005	-	234 485,75
-	- koszty działalności socjalnej	202 510,69	105 371,34
-	- składki członkowskie	205 102,83	207 154,98
-	- kwś gruntów przeznaczonych do odsprzedaży	63 321,49	105 075,02
-	- wydatki na zakup energii na pokrycie strat i różnic bilansowych	238 805,68	220 763,62
-	- niezawinione niedobory i szkody	20 961,63	46 124,92
-	- renty wyrównawcze	48 670,32	44 542,38
-	- koszty remontów powypadkowych środków transportowych objętych	2 556,67	225 673,31
-	- należności przedawnione i nieściągalne	-	100 644,33
-	- opłaty ponoszone na poczet przyszłych aportów	44 582,18	14 074,30
-	- nieodpłatne świadczenia	355 481,45	122 937,06
-	- wynik przeszacowania składników majątku	4 910,35	4 742,16
-	- podatek VAT nie będący kup	19 272,17	-
-	- ubezpieczenia deliktowe podmiotu działalności firmy	10 641,00	19 329,00
-	- wartość nabycia naniesień budowlanych przeznaczonych do odsprzedaży	75 000,00	-
-	- korekta podatku VAT - środki trwałe wniesione aportem	22 713,50	-
-	- koszty sprzedanego złomu	13 818,91	-
-	- pozostałe	32 124,88	178 236,82
RAZEM		18 355 583,11	12 361 731,32

Nota Nr 26A

Przychody finansowe - odsetki za 2007 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z tytułu odsetek w danym roku obrotowym	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane
1	Dłużne instrumenty finansowe	-	-
2	Udzielone pożyczki	-	-
3	Należności	201 189,90	346 810,98
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	6 778,34
4	Środki pieniężne	19 086 840,91	370 913,13
5	Inne aktywa	59 060,27	-
	RAZEM	19 347 091,08	717 724,11

Nota Nr 26B

Aktualizacja wartości inwestycji w aktywa finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	Aktualizacja wartości inwestycji (zwiększenie wartości)	669 258,30	5 206,24
-	pozostałe aktywa finansowe	669 258,30	5 206,24
	w tym: jednostki uczestnictwa w IFI	-	5 206,24
2	Rozwiązanie odpisów aktualizujących inwestycje	-	-
	RAZEM	669 258,30	5 206,24

Nota Nr 26C

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	Rozwiązanie odpisów aktualizujących i rezerw, z tytułu:	81,95	1 439,14
-	odpis aktualizujący odsetki od należności	81,95	1 439,14
2	Pozostałe, w tym:	106 445 006,24	-
-	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	154 741,24	-
-	korekta dyskonta	106 290 000,00	-
-	pozostałe	265,00	-
	RAZEM	106 445 088,19	1 439,14

W 2007 roku dokonano aktualizacji oszacowania kosztów rekultywacji wyrobiska końcowego Spółki polegającej na zastosowaniu stopy dyskonta finansowego analogicznej, jak w przypadku innych zobowiązań długoterminowych, tj. 6%. W związku z tym kwota rezerwy uległa obniżeniu. Efekt ten ujęto w przychodach finansowych.

Nota Nr 27A

Koszty finansowe - odsetki za 2007 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym	
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz nie zrealizowane
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	409 022,23	48 057,01
-	kredyty i pożyczki	209 250,16	-
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1,98	-
-	zobowiązania budżetowe	3 134,79	8 979,00
-	koszt odsetkowy leasingu finansowego	163 665,37	-
-	inne zobowiązania krótkoterminowe	32 969,73	39 078,01
2	Długoterminowe zobowiązania finansowe	115 571,35	-
-	kredyty i pożyczki	115 571,35	-
3	Inne pasywa	-	-
4	Odwrocenie dyskonta	-	-
	RAZEM	524 593,58	48 057,01

Nota Nr 27B

Odpisy aktualizujące wartość inwestycji

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	inwestycje długoterminowe	-	162 110,71
-	udziały i akcje w jednostkach pozostałych	-	162 110,71
2	inwestycje krótkoterminowe	8 732,59	-
-	inne aktywa finansowe - jednostki uczestnictwa	8 732,59	-
	RAZEM	8 732,59	162 110,71

Nota Nr 27C

Koszty dotyczące zmiany stanu rezerw z tytułu dyskonta

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
-	rezerwa na likwidację i rekultywację wyrobiska końcowego	-	44 233 000,00
	RAZEM	-	44 233 000,00

Nota Nr 27D

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2007r.	01.01.-31.12.2006r.
1	Utworzenie odpisów aktualizujących i rezerw, z tytułu:	6 923,14	23 007,61
-	odpis aktualizujący odsetki od należności pozostałych	81,10	23 007,61
-	odpis aktualizujący odsetki od należności handlowych	6 842,04	-
2	Pozostałe, w tym:	176,65	208 005,07
-	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	206 516,67
-	pozostałe	176,65	1 488,40
	RAZEM	7 099,79	231 012,68

Nota nr 28

Zyski i straty nadzwyczajne w Spółce nie występowały w trakcie roku obrotowego i w roku poprzednim.

Nota nr 29

Podatek dochodowy - uzgodnienie zysku brutto do podstawy opodatkowania

Lp.	Tytuł	Wartość
I	Wynik finansowy brutto	162 961 232,61
II	Korekta przychodów uwzględnionych w podstawie opodatkowania, w tym:	-104 051 649,23
1	Przychody wyłączone z opodatkowania	-112 738 180,76
-	w tym: dywidendy otrzymane	-13 700,00
2	Przychody statystycznie zaliczane do dochodu do opodatkowania	10 108 033,65
3	Przychody przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego	-1 421 502,12
III	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	299 699 644,29
1	Trwałe różnice	78 123 605,72
2	Przejściowe różnice	221 576 038,57
IV	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku roku obrotowego	196 035 559,66
V	Dochód	162 573 668,01
VI	Odliczenia od dochodu	1 060 039,94
VII	Korekty konsolidacyjne	6 131 394,72
VIII	Podstawa opodatkowania	167 645 022,79
IX	Podatek dochodowy bieżący w pełnych złotych	30 615 338,00
	w tym: zryczałtowany podatek dochodowy	0,00
	w tym: podatek dochodowy z lat ubiegłych	-1 237 216,00
X	Zmiana stanu podatków odroczonych	-22 947 830,36
XI	Razem podatek dochodowy	7 667 507,64

Nota Nr 30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujętych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2007r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2006r.
		stan na 31.12.2007r.	stawka podatku		stan na 31.12.2006r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	523 539 756,66	19,00%	99 472 553,74	358 388 579,01	19,00%	68 093 830,01
-	od nagrody dla Zarządu	162 955,38	19,00%	30 961,52	839 733,61	19,00%	159 549,39
-	od rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	49 136 317,73	19,00%	9 335 900,37	35 207 104,87	19,00%	6 689 349,93
-	od rezerwy na nagrody jubileuszowe	78 191 275,00	19,00%	14 836 342,25	76 247 371,00	19,00%	14 487 000,49
-	od rezerwy - deputat węglowy	79 555 873,00	19,00%	15 115 615,87	-	19,00%	-
-	od rezerwy - odpis na ZFSS	51 905 428,00	19,00%	9 862 031,32	30 205 081,00	19,00%	5 738 965,39
-	od rezerwy na niewykorzystane urlopy	5 549 819,18	19,00%	1 054 465,64	5 163 525,59	19,00%	981 069,86
-	od rezerwy na naprawy gwarancyjne	15 000,00	19,00%	2 850,00	112 000,00	19,00%	21 280,00
-	od rezerwy na szkody górnicze	8 400 000,00	19,00%	1 596 000,00	876 037,00	19,00%	166 447,03
-	od rezerwy na usługi powszechne	11 271,91	19,00%	2 141,66	2 541,00	19,00%	482,79
-	od rezerwy na koszty kursów spawalniczych	-	19,00%	-	36 600,00	19,00%	6 954,00
-	od rezerwy na koszty zleceń	535 385,59	19,00%	101 723,26	177 000,00	19,00%	33 630,00
-	od rezerwy na podatek od nieruchomości	-	19,00%	-	286,00	19,00%	54,34
-	od odpisów aktualizujących zapasy magazynowe	22 986 333,38	19,00%	4 367 403,34	19 381 000,80	19,00%	3 682 390,15
-	od odpisów aktualizujących należności	122 670,00	19,00%	23 307,47	30 790,88	19,00%	5 850,27
-	od odpisów aktualizujących nabawienia budowlane	16 085 150,56	19,00%	3 056 178,61	17 618 579,31	19,00%	3 347 530,07
-	od odpisów aktualizujących wartość gruntów przeznaczonych do odsprzedaży	852 458,74	19,00%	161 967,16	718 562,06	19,00%	136 526,79
-	od odpisów aktualizujących wartość robót w toku	57 360,51	19,00%	10 898,50	94 293,23	19,00%	17 915,71
-	od odpisów aktualizujących wartość gruntów przeznaczonych do odsprzedaży z ewidencji środków trwałych	3 971,48	19,00%	754,58	-	19,00%	-
-	różnice kursowe niezrealizowane - ujemne	181,27	19,00%	34,44	10 183,17	19,00%	1 934,80
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników niewypłacone w 2007r.	116 199 034,17	19,00%	22 077 816,49	91 914 868,91	19,00%	17 463 825,09
-	strata podatkowa 2005r.	-	19,00%	-	3 037,27	19,00%	577,08

- trwała utrata wartości udziałów BKPPi Sp. z o.o.	162 110,71	19,00%	30 801,03	162 110,71	19,00%	30 801,03
- różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych	71 842 754,05	19,00%	13 650 123,27	71 051 464,31	19,00%	13 499 778,22
- amortyzacja środków trwałych związanych z procesem technologicznym postawionych w stan likwidacji	170 423,48	19,00%	32 380,46	50 209,69	19,00%	9 539,84
- należności nieściągalne oddane do koncernu, sporne	-	19,00%	-	137 655,73	19,00%	26 154,59
- nieprzekazane środki na Fundusz Likwidacji Zakładu Górniczego	1 251 399,09	19,00%	237 765,81	1 222 734,90	19,00%	232 319,63
- koszty pośrednie zaliczane w momencie poniesienia (zapłaty)	1 546 794,25	19,00%	293 890,91	1 294 829,21	19,00%	246 017,55
- prenumerata czasopism	309 354,10	19,00%	58 777,28	271 627,40	19,00%	51 609,21
- serwis oprogramowania	-	19,00%	-	45 202,95	19,00%	8 588,56
- koszty najmu i dzierżawy, energii elektrycznej wg terminu płatności	-	19,00%	-	2 211 275,78	19,00%	420 142,40
- delegacje służbowe	1 702,60	19,00%	323,49	363,00	19,00%	68,97
- niewypłacone kontrahentom premia pieniężna uzależniona od wysokości sprzedaży wód	97 632,05	19,00%	18 550,09	61 820,86	19,00%	11 745,96
- źródłowych i napoiów jaszowanych bezalkoholowych - koszty w dacie zapłaty	12 802 982,95	19,00%	2 432 566,76	2 942 668,48	19,00%	559 107,01
- korekta konsolidacyjna z tytułu marży zysku i amortyzacji aktywów trwałych	356 008,95	19,00%	67 641,70	298 020,29	19,00%	56 623,86
- korekta konsolidacyjna z tytułu marży zysku i zapasów	8 007,00	19,00%	1 521,53	-	-	-
- koszty ubezpieczeń	13 131,13	19,00%	2 494,91	-	-	-
- nieprzekazane środki pieniężne na ZPSS	16 429,01	19,00%	3 121,51	-	-	-
- należności odsetki - wadium przetargowe	5 166 665,00	19,00%	981 666,35	-	-	-
- przychody przyszłych okresów - usługi reklamowa	23 875,58	19,00%	4 556,36	-	19,00%	-
- pozostałe	-	19,00%	-	-	-	-
2. Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-	-	-
RAZEM (wartość brutto)	523 559 756,66	X	99 472 553,74	358 388 579,01	X	68 093 830,01
Opis aktualizacji wartości aktywów z tyt. podatku odroczonego	-	-	-	-	-	-
RAZEM - wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-	-	-

Nota Nr 30A

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Aktywo razem
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2007r.:	68 093 830,01
2	Zwiększenia	157 984 593,97
-	w korespondencji z wynikiem finansowym	157 984 593,97
-	w korespondencji z kapitałami	-
3	Zmniejszenia	126 605 870,24
-	w korespondencji z wynikiem finansowym	126 605 870,24
-	w korespondencji z kapitałami	-
4	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2007r.:	99 472 553,74

Nota Nr 31
Rezerwa na odroczone podatki dochodowy

Lp.	Tytuł dodatków różne przejsłowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2007r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2006r.
		stan na 31.12.2007r.	stawka podatku		stan na 31.12.2006r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	213 789 732,73	19,00%	40 620 049,10	169 416 609,10	-	32 189 155,73
-	naliczone odsetki od lokat	371 554,33	19,00%	70 595,11	1 952 705,19	19,00%	371 013,99
-	wycena bilansowa krótkoterminowych papierów wartościowych	669 258,30	19,00%	127 159,08	-	-	-
-	różnica pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych	212 322 647,98	19,00%	40 341 303,44	165 009 925,71	19,00%	31 351 885,88
-	naliczone odsetki od należności	372 367,36	19,00%	70 749,49	348 342,78	19,00%	66 185,13
-	kary zasądzone, zasądzone należności, zasądzone zwrot kosztów postępowania sądowego	11 423,17	19,00%	2 170,40	7 432,40	19,00%	1 412,16
-	wycena bilansowa aktywów finansowych - papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa	-	19,00%	-	5 206,24	19,00%	980,19
-	niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	15 541,80	19,00%	2 953,00	2,51	19,00%	0,48
-	od przychodów z tytułu energii elektrycznej i usług najmu, dzierżawy, telekomunikacji	-	19,00%	-	1 850 774,27	19,00%	351 647,11
-	doszycowanie przychodów	1 962,62	19,00%	372,90	-	19,00%	-
-	zobowiązanie z tytułu transferu zawodników	-	19,00%	-	242 220,00	19,00%	46 021,80
-	pozostałe	24 977,27	19,00%	4 745,68	-	19,00%	-
2	Odniesionych na kapitał własny	-	-	-	-	-	-
RAZEM		213 789 732,73	N	40 620 049,10	169 416 609,10	X	32 189 155,73

Nota Nr 31A
Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Lp.	Tytuł	Rezerwa razem	
		31.12.2007r.	31.12.2006r.
1	Bilans otwarcia na dzień 01.01.2007r.:	32 189 155,73	-
2	Zwiększenia	14 674 560,57	-
-	w korespondencji z wynikiem finansowym	14 674 560,57	-
-	w korespondencji z kapitałami	-	-
3	Zmniejszenia	6 243 667,20	-
-	w korespondencji z wynikiem finansowym	6 243 667,20	-
-	w korespondencji z kapitałami	-	-
4	Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2007r.:	40 620 049,10	32 189 155,73

Nota nr 32

W roku obrotowym 2007 nie zaniechano produkcji i nie ograniczono działalności. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

Nota nr 33

Kursy przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych następujące kursy zostały przyjęte do ich wyceny.

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2007r.	stan na 31.12.2006r.
1	kurs EUR/PLN	3,5820	3,8312
2	kurs USD/PLN	2,4350	2,9105

Nota nr 34

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Lp.	Tytuł	Poniesione w bieżącym okresie	Planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	409 290 880,83	514 125 290,36
-	w tym na ochronę środowiska	1 905 728,38	3 310 000,00

Nota nr 35

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2006r.
A	Środki pieniężne	325 023 011,26	641 894 019,98
-	Środki pieniężne w banku	15 092 949,75	3 152 817,65
-	Środki pieniężne w kasie	807 762,42	168 902,52
-	Lokaty bankowe	269 592 802,24	610 142 522,69
-	Lokaty overnight	39 529 496,85	28 429 777,12
-	Inne środki pieniężne		
B	Bony komercyjne i obligacje traktowane jako działalność inwestycyjna	69 660 028,30	
C	Ekwiwalenty środków pieniężnych		
	RAZEM	394 683 039,56	641 894 019,98

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2007r.	Stan na 31.12.2006r.
1	Amortyzacja wyniku z następujących pozycji	122 969 003,51	123 436 373,22
-	Amortyzacja zaksięgowana w ciężar kosztów operacyjnych	122 969 003,51	123 436 373,22
-	Amortyzacja zaksięgowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych		
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z następujących pozycji	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach składają się z	-18 093 200,43	-20 824 920,49
-	odsetki i prowizje od kredytów	54 345,99	196 119,62
-	odsetki zapłacone od pożyczek	409 444,60	365 877,14
-	odsetki otrzymane	-18 689 717,24	-21 381 437,25
-	dywidendy otrzymane	-13 700,00	-5 480,00
-	odsetki i prowizje od leasingu	146 426,22	
-	pozostałe korekty		
4	Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej wynikają z	-1 152 851,93	-1 048 486,93
-	zysk (strata) na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-40 684,81	124 357,64
-	zysk (strata) na zbyciu krótkoterminowych papierów wartościowych	-1 112 167,12	-1 334 955,28
-	trwała utrata wartości BKPPT Sp. z o.o.		162 110,71
-	pozostałe korekty		
5	Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji	797 584,23	115 687 068,40
-	bilansowa zmiana stanu rezerw	797 584,23	115 687 068,40
-	pozostałe korekty		
6	Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji	-43 028 443,64	-4 520 574,64
-	bilansowa zmiana stanu zapasów	-42 857 877,11	-4 671 830,02
-	korekta o grunty przekazane na towary i środki obrotowe	-170 566,53	151 255,38
-	pozostałe korekty		
7	Zmiana stanu należności wyniku z następujących pozycji	-75 597 765,51	-14 624 552,90
-	bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	-75 342 501,43	-12 016 559,65
-	bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	-219 005,60	104 737,00
-	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	-36 258,48	31 269,47
-	korekta o zmianę stanu należności z tytułu udzielonych pożyczek		-2 743 999,72
-	pozostałe korekty		
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, za wyjątkiem pożyczek i kredytów wyniku z następujących pozycji	39 215 453,76	-70 576 782,98
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	47 419 020,98	-67 931 463,57
-	bilansowa zmiana stanu zobowiązań długoterminowych	-7 798 672,94	-7 198 094,67
-	korekta o zmianę stanu kredytów i pożyczek	5 428 718,20	10 179 000,00
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1 355 713,80	375 515,04
-	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-7 189 326,28	-6 001 739,78
-	pozostałe korekty		
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji	-27 858 964,02	-3 198 931,53
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	-31 456 801,35	-3 348 663,42
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	-1 048 234,71	65 710,67
-	bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	4 701 441,17	21 493,59
-	korekta o zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu leasingu finansowego	-55 369,13	62 527,63
-	pozostałe korekty		
10	Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się	-721 712,44	18 825,80
-	wycena aktywów finansowych	-660 525,71	126 595,06
-	aktualizacja aktywów finansowych		-5 206,24
-	niewypłacone wynagrodzenia dla załogi	-6 284,99	-4 299,85
-	podatek VAT od środków trwałych w budowie bez efektu gospodarczego	-30 932,88	-87 679,81
-	otrzymane dotacje	-1 543,56	-10 583,36
-	pozostałe korekty	-22 425,30	

Nota nr 36

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Lp.	Wyszczególnienie	2007 rok	2006 rok
1	Pracownicy ogółem, z tego:	10 347	9 969
-	- na stanowiskach robotniczych	8 230	7 673
-	- umysłowi	2 117	2 296

Nota nr 37

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Grupę.

Lp.	Wyszczególnienie	2007 rok	2006 rok
1	Wynagrodzenie Zarządu	1 053 046,47	646 703,31
2	Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	210 733,76	154 901,42
3	Wynagrodzenie Zarządów Spółek Zależnych	1 698 066,04	1 032 616,84
4	Wynagrodzenie Rad Nadzorczych Spółek Zależnych	434 436,66	125 616,67

Nota nr 38

W roku obrotowym i w roku ubiegłym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nota nr 39

Grupa Kapitałowa BOT KWB Bełchatów nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć, które podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

Nota nr 40

W roku obrotowym i w roku ubiegłym nie występowały znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota nr 41

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

Nota nr 42

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Nota nr 43

Dane za rok poprzedzający zapewniają porównywalność danych za rok obrotowy sprawozdania finansowego.

Nota nr 44

BOT KWB Bełchatów S.A. jako jednostka dominująca niższego szczebla Grupy Kapitałowej BOT KWB Bełchatów S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą pełną. Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte są wszystkie spółki bezpośrednio i pośrednio zależne od BOT KWB Bełchatów S.A. Od dnia 29 września 2004 roku Spółka stała się jednostką zależną wobec Spółki BOT Górnictwo i Energetyka S.A. z siedzibą w Łodzi, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu. Spółka BOT Górnictwo i Energetyka S.A. od 9 maja 2007 r. wchodzi w skład Polskiej Grupy Energetycznej S.A. i jest objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym tej Grupy.

Nota nr 45

W roku obrotowym i w roku ubiegłym nie wystąpiło połączenie spółek rozliczane metodą nabycia lub metodą łączenia udziałów.

Nota nr 46
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Lp.	Nazwa jednostki	Saldo na 31.12.2007 r.	Zobowiązania na 31.12.2007 r.	Transakcje dokonane do 31.12.2007 r.	Przychody (od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.)				Kosy (od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r.)				
					z tytułu sprzedaży	z tytułu świadczeń	z tytułu dostaw i usług	inne	z tytułu sprzedaży	z tytułu świadczeń	z tytułu dostaw i usług	inne	
Transakcje za okres 1.01.2007 - 31.12.2007													
1.	BOT Górnośląskie Energetyka S.A.	10 344,05	315 147,77	-	-	122 365,19	-	-	-	-	4 478 816,81	-	-
2.	BOT Elektrownia Bełchatów S.A.	145 463 121,78	998 230,63	-	-	1 343 460 337,34	600 000,00	600 000,00	6,00	3 936 842,25	-	2 090,35	-
3.	Energetyka "Boruta" Sp. z o.o.	1 738 670,15	-	-	-	4 878 274,53	-	-	-	-	-	-	-
4.	Energociepła Kłazów Sp. z o.o.	4 221,92	3 535 265,39	1 950 150,00	-	58 908,26	-	-	-	-	-	-	-
5.	Mega Med. Sp. z o.o.	8 055,10	545 951,62	127 757,28	-	73 655,56	-	-	-	82,45	-	15,21	-
6.	Elbat Sp. z o.o.	255,00	379,46	-	-	45 963,07	-	-	-	-	-	-	-
7.	Elbis Sp. z o.o.	-	2 214,62	-	-	123 994,26	-	-	-	-	-	-	-
8.	Elmon Łódź Sp. z o.o.	871,92	-	-	-	14 987,27	-	-	-	-	-	-	-
9.	BOT Elektrownia Opole S.A.	-	-	-	-	12 656,20	-	-	-	-	-	-	-
10.	BOT KWB Turów S.A.	372,00	-	1 198 000,00	-	70 282,84	-	-	-	-	-	409,84	-
11.	BOT Elektrownia Turów S.A.	-	-	-	-	47 894,90	-	-	-	-	-	2 614,06	-
12.	Elbur - Global Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13.	Elbur-Trans Sp. z o.o.	-	-	-	-	821,43	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje za okres 01.01.2007 - 31.12.2007													
14.	PGE S.A.	-	258,42	-	-	10 833 335,00	-	5 166 665,00	-	-	211,82	-	-
15.	PSE Poldnie Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 700,00	-	-
16.	PSE Centrum Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480,67	-	-
17.	Exakt S.A. Warszawa	-	13 412,78	-	-	26 833,34	-	-	-	-	131 033,56	-	-
18.	Zakład Energetyczny Łódź-Turów S.A.	73,81	-	-	-	32 112,64	-	-	-	-	23 595 891,90	-	19 036,44
19.	Zakład Energetyczny Łódź-Turów Obrót Sp. z o.o.	3 394,88	4 750 349,46	-	-	11 302,35	-	-	-	-	74 674 450,97	-	62 740,29
20.	Zakład Energetyczny Warszawa-Teren S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,76	-	-
21.	Zakład Energetyczny W-wa -Teren Dystrybucja Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 770,95	-	-
22.	Przedsiębiorstwo Wskazywanie AGTEL Sp. z o.o.	-	-	4 500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23.	Zakład Energet. Białystok Centrum Szkolenia Energetyki FSO Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 044,93	-	-
24.	Energie Invest Broker S.A.	-	-	-	-	682,19	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM		1 07 229 381,60	10 161 210,15	3 270 507,28	1 259 808 406,27	601 900,00	5 166 665,00	6,00	3 936 842,25	-	153 521 549,40	3 023,90	83 182,20

Nota Nr 48

Nie występuje zagrożenie kontynuowania działalności Grupy.

Nota Nr 49

Analiza utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w sprawozdaniu finansowym Spółki Dominującej BOT KWB Bełchatów S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2007 r.

W związku z istotnymi zmianami uwarunkowań funkcjonowania rynku energetycznego, w szczególności na skutek wejścia w życie ustawy z dnia 29 czerwca 2007 roku o zasadach pokrywania kosztów powstałych u wytwórców w związku z przedterminowym rozwiązaniem umów długoterminowych sprzedaży mocy i energii elektrycznej („Ustawa o rozwiązaniu KDT”) i dokonanego na podstawie tej ustawy rozwiązania umów długoterminowych, a także na skutek wstępnych propozycji krajowego rozdziału uprawnień do emisji gazów cieplarnianych Spółka Dominująca dokonała testu na utratę wartości posiadanych rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31 grudnia 2007. Zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów” i KSR 4 „Utrata wartości aktywów” test został przeprowadzony w oparciu o oszacowanie wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, stanowiącego najmniejszy możliwy do zidentyfikowania zespół aktywów generujących wpływ pieniężny, które są względnie niezależne od wpływów pieniężnych generowanych przez inne grupy aktywów.

Na potrzeby testu najmniejszym zidentyfikowanym ośrodkiem wypracowującym środki pieniężne, ze względu na ścisłe powiązania technologiczne i kapitałowe, jest kompleks górniczo-energetyczny Bełchatów składający się z BOT Kopalni Węgla Brunatnego Bełchatów S.A. oraz BOT Elektrowni Bełchatów S.A.

Zgodnie z MSR 36 oraz KSR 4 wartość odzyskiwalna została określona na poziomie wartości użytkowej, oszacowanej metodą dochodową z zastosowaniem podejścia zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Prognozowane wolne przepływy pieniężne oraz wartość rezydualna zostały zdyskontowane przy użyciu stopy dyskontowej skorygowanej o ryzyko. Stopa dyskontowa uwzględnia zmieniającą się wartość pieniądza w czasie oraz wszelkie ryzyka związane z prowadzeniem działalności w Polsce oraz branży wydobywczo-energetycznej i kształtuje się na poziomie ok. 11.7% - 12.7% w okresie projekcji.

Kluczowe założenia przyjęte przez Spółkę Dominującą zastosowane do testu trwałej utraty wartości aktywów są następujące:

Ceny energii elektrycznej

Średnioroczna cena rynkowa energii elektrycznej ustalona wspólnie dla wszystkich wytwórców Grupy PGE na lata 2008-2016 została potwierdzona przez PGE Polską Grupę Energetyczną S.A., głównego odbiorcę energii wytworzonej w kompleksie. Ścieżka ta uwzględnia m.in. wpływ rozliczeń wynikających z systemu pokrywania kosztów osieroconych zgodnie z Ustawą o rozwiązaniu KDT, jak również wpływ kosztów zakupu uprawnień do emisji dwutlenku węgla, jakie powstaną w wyniku zbyt niskiego przydziału i wystąpienia niedoboru tych uprawnień w krajowej energetyce.

Produkcja i sprzedaż energii

Wolumen produkcji energii elektrycznej i ciepłej określono przy założeniu utrzymania zdolności produkcyjnych poszczególnych bloków energetycznych z uwzględnieniem wszelkich planowanych przestojów, remontów i modernizacji o charakterze odtworzeniowym oraz ograniczeń w zakresie emisji CO₂ ujętych w projekcie rozporządzenia z dnia 12 lutego 2008 r. w sprawie przyjęcia Krajowego Programu Rozdziału Uprawnień do emisji CO₂ na lata 2008-12 (KPRU II).

Alokacja i prognozy cen uprawnień do emisji CO₂

Przyjęto, że w latach 2008-2012 Spółki będą dysponować limitami emisji CO₂ zgodnymi z KPRU II. Ewentualną wielkość niedoborów/nadwyżek limitów Spółki będą zakupywać/zbywać na rynku. Ze względu na fakt, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania - pomimo trwających prac nad KPRU III - nie jest możliwe wskazanie najbardziej prawdopodobnego rozwiązania w zakresie wielkości uprawnień obowiązujących po roku 2012 (z jednej strony propozycja zakupu 100% uprawnień, z drugiej strony sprzeciw Polski i propozycja stopniowego dochodzenia do takiego stanu), założono, że w latach 2013-2025 utrzymany zostanie procentowy deficyt uprawnień w stosunku do rzeczywistej emisji na poziomie z roku 2012.

Rezerwa na rekultywację

Według aktualnych szacunków łączne koszty rekultywacji i zagospodarowania wyrobisk końcowych wyniosą dla BOT KWB Bełchatów 6,0 mld PLN (ceny stałe 2004 r.) w latach 2032-2081. Do analizy przyjęto poziom rezerwy i kosztów na rekultywację oszacowanych w oparciu o przewidywane przyszłe koszty rekultywacji, zdyskontowane do wartości obecnej wg ustalonej stopy dyskonta - rentowności długoterminowych obligacji skarbowych, których aktualne oprocentowanie wynosi 6%.

Nakłady inwestycyjne na istniejące składniki majątku trwałego

Zgodnie z MSR 36 i KSR 4 dla celów testu uwzględniono jedynie nakłady inwestycyjne związane z odtworzeniem obecnie posiadanego majątku lub modernizacją istniejących rzeczowych aktywów trwałych. W szczególności, inwestycja w Blok 13 w BOT Elektrowni Bełchatów S.A. jest traktowana jako inwestycja odtworzeniowa, ponieważ, zgodnie z aktualnymi planami, po zakończeniu modernizacji bloków nr 3-12 BOT Elektrowni Bełchatów S.A. bloki nr 1 i 2 będą zlikwidowane. Należy zaznaczyć, że budowa bloku 13 w BOT Elektrowni Bełchatów S.A. na dzień 31 grudnia 2007 roku jest bardzo zaawansowana i według aktualnych szacunków będzie zakończona zgodnie z planowanym harmonogramem.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że analiza została dokonana z uwzględnieniem najlepszej wiedzy i przekonania Zarządu jednostki dominującej Grupy Kapitałowej - PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. oraz Zarządu Spółki BOT KWB Bełchatów S.A. odnośnie jej obecnej i przyszłej sytuacji ekonomiczno-finansowej. Zawarte w modelu prognozy dotyczące przepływów pieniężnych opierają się na najnowszych i zatwierdzonych przez kierownictwo jednostki planach finansowych.

Na podstawie dokonanych analiz oszacowana wartość użytkowa rzeczowych aktywów trwałych Spółki Dominującej przedstawia się następująco:

		Stan na 31.12.2007
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych przypisanych do ośrodka	mln PLN	6 910
Wartość użytkowa rzeczowych aktywów trwałych oszacowana na podstawie testu	mln PLN	13 931
Nadwyżka wartości użytkowej w stosunku do wartości bilansowej	mln PLN	7 021

Przeprowadzona analiza wykazała, że wartość bilansowa aktywów Spółki Dominującej przypisanych do ośrodka generującego przepływy pieniężne Spółki Dominującej nie jest wyższa od ich wartości odzyskiwanej, w związku z powyższym Spółka Dominująca nie utworzyła odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Nota Nr 50

Obowiązek rekultywacji terenu.

Zgodnie z ustawą „Prawo ochrony środowiska” z dnia 27 kwietnia 2001 roku oraz wydanym na jej podstawie pozwoleniem zintegrowanym w przypadku zakończenia eksploatacji Spółka Dominująca BOT KWB Bełchatów S.A. jest zobowiązana do rekultywacji terenu zakładu produkcyjnego.

W związku z powyższym zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” na Spółce ciąży wiążący obowiązek do poniesienia w przyszłości wyżej wymienionych kosztów.

Nota Nr 51

Uprawnienia do emisji CO2

Ograniczenie emisji CO2 wynika ze zobowiązań Traktatu Akcesyjnego oraz dyrektyw Unii Europejskiej. Ograniczenia emisji CO2 następuje przez wdrażanie systemu handlu uprawnieniami do emisji zgodnie z dyrektywą EC/2003/87 z dnia 13 października 2003 r. ustanawiającej system handlu przydziałami do emisji gazów cieplarnianych. Zgodnie z tą dyrektywą każde Państwo członkowskie jest zobowiązane do opracowania i przekazania Komisji Europejskiej (KE) na każdy okres rozliczeniowy swojego Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień (KPRU), w którym rozdziela się uprawnienia dla instalacji objętych systemem oraz ustala rezerwę uprawnnień.

W pierwszym okresie rozliczeniowym na lata 2005-2007 Polska otrzymała uprawnienia do emisji w kwocie 239 mln ton CO2 rocznie, zaś rzeczywista emisja za 2005 wyniosła 203 mln ton. W drugim okresie rozliczeniowym na lata 2008-2012 Polska zgłosiła do KE plan alokacji w wysokości około 280 mln ton CO2 rocznie, który dawał duże możliwości rozwojowe dla polskiej gospodarki. Według tego planu, również Grupa BOT miała wystarczające ilości uprawnień do pełnego wykorzystywania swoich zdolności produkcyjnych. Pomimo wielu wyjaśnień do złożonego planu alokacji, w dniu 26 marca 2007 r., KE podjęła decyzję o obniżeniu przydziału uprawnień dla Polski do poziomu 208,5 mln ton CO2 rocznie (redukcja o ok. 27%). Taki plan będzie stanowił poważną barierę wzrostu gospodarczego Polski i może się przełożyć na znacznie niższe niż planowane zużycie energii elektrycznej.

Pod koniec maja 2007 Polska złożyła do Europejskiego Trybunału Sprawiedliwości skargę przeciwko decyzji KE, jednak szanse na szybkie zakończenie procesu są niewielkie. Równolegle prowadzone są negocjacje z KE i Komisarzem ds. Ochrony Środowiska celem uzyskania korekty po stronie Komisji, która prawdopodobnie niewłaściwie oszacowała kwoty uprawnień CO2 dla Polski (przyznając Polsce mniejszy limit, KE przyjęła jako bazowy rok 2005, który był ciepły i w którym zużycie energii było niskie. Dodatkowo Komisja przyjęła wzrost PKB na poziomie 4,7 proc., podczas gdy Polska w obliczeniach założyła ponad 7 proc.).

W projekcie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 lutego 2008 r. w sprawie przyjęcia Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień do emisji dwutlenku węgla na lata 2008-2012 we wspólnotowym systemie handlu uprawnieniami do emisji (KPRU II) zakłada się znaczące zmniejszenie limitu uprawnień w stosunku do poziomu emisji rzeczywistej z roku 2006 dla elektrowni i elektrociepłowni zawodowych. Dla sektora oznacza to konieczność zmniejszenia produkcji energii lub poniesienie znaczących kosztów z tytułu zakupu dodatkowych jednostek uprawnień.

W opinii Zarządu nałożenie tak niskich limitów uprawnień do emisji dwutlenku węgla w sposób istotny wpłynie na sytuację finansową Grupy BOT, co jest przesłanką do przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywów, co zostało opisane w notcie nr 47 informacji dodatkowych do niniejszego sprawozdania finansowego.

Nota Nr 52

Informacje na temat połączenia spółek

Zgodnie z opracowanym przez Ministerstwo Gospodarki „Programem dla elektroenergetyki”, którego celem jest m.in. konsolidacja firm sektora elektroenergetycznego, dokonano przekształcenia struktury sektora energetycznego poprzez utworzenie czterech zintegrowanych pionowo grup energetycznych, w tym między innymi Polskiej Grupy Energetycznej (PGE).

W grudniu 2006 roku powstała spółka PGE Energia S.A., do której Skarb Państwa wniósł 85% akcji następujących spółek dystrybucyjnych: Lubelskie Zakłady Energetyczne S.A., Łódzki Zakład Energetyczny S.A., Rzeszowski Zakład Energetyczny S.A., Zakład Energetyczny Białystok S.A., Zakład Energetyczny Łódź-Teren S.A., Zakład Energetyczny Warszawa-Teren S.A., Zakłady Energetyczne Okręgu Radomsko-Kieleckiego S.A., oraz Zamojska Korporacja Energetyczna S.A. a także 85% akcji spółki wytwórczej: Zespołu Elektrowni Dolna Odra S.A.

Polska Grupa Energetyczna została utworzona 9 maja 2007 r. W tym dniu Skarb Państwa reprezentowany przez Ministra Skarbu Państwa dokonał wniesienia 85% akcji BOT Górnictwo i Energetyka S.A. oraz 85% akcji PGE Energia S.A. jako wkładu niepieniężnego do Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.

W zamian Skarb Państwa objął akcje nowej emisji w podwyższonym kapitale zakładowym PSE S.A.

Podwyższenie to zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 6 czerwca 2007 roku.

W skład Grupy PGE wchodzi ponad dwadzieścia głównych spółek sektora elektroenergetycznego, które wraz z blisko 200 spółkami zależnymi tworzą pionowo zintegrowaną firmę energetyczną obejmującą następujące linie biznesu: wydobywanie paliw i wytwarzanie energii ze źródeł konwencjonalnych, wytwarzanie energii ze źródeł odnawialnych, dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż hurtowa energii i pozostałych produktów rynku energetycznego, sprzedaż detaliczna energii i pozostałych produktów rynku energetycznego.

Spółki Grupy BOT GiE S.A. stały się częścią PGE odpowiedzialną za wydobywanie i wytwarzanie, tworząc tzw. Grupę Wytwórczo-Wydobywczą.

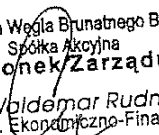
W najbliższych latach Polska Grupa Energetyczna ma ambicje zostać liderem w polskim i środkowoeuropejskim sektorze energetycznym. Obecnie PGE posiada zdywersyfikowany portfel wytwarzania o łącznej mocy zainstalowanej 12 GW i produkuje blisko połowę energii elektrycznej wytwarzanej w Polsce. Biorąc pod uwagę szacowany niedobór mocy wytwórczych w Polsce po 2012 roku celem strategicznym PGE jest inwestowanie w nowe moce wytwórcze.

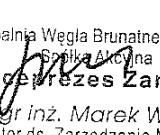
Powyższe zmiany własnościowe będą miały znaczący wpływ na działalność wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy BOT GiE S.A., w związku z powyższym zostały uwzględnione w analizie utraty wartości aktywów przeprowadzonej na 31 grudnia 2007 r.

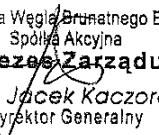
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od str. 1 do 17,
2. Skonsolidowany bilans od str. 18 do 19,
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat str. 20,
4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym str. 21,
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych str. 22,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia od str. 23 do 59.

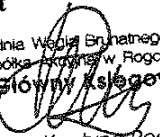
Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Członek Zarządu

mgr Waldemar Rudnicki
Dyrektor ds. Ekonomiczno-Finansowych

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Wiceprezes Zarządu

mgr inż. Marek Włóka
Dyrektor ds. Zarządzania Majątkiem

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna
Prezes Zarządu

mgr inż. Jacek Kaczorowski
Dyrektor Generalny

Sporządził: Krystyna Rogut

BOT Kopalnia Węgla Brunatnego Bełchatów
Spółka Akcyjna w Rogowcu
Główny Księgowy

mgr Krystyna Rogut

Rogowiec, dnia 30 kwietnia 2008 roku