

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### ***1. Informacje o instrumentach finansowych.***

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

### ***2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych) z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.***

Według stanu na 30.06.2008 r. zobowiązania warunkowe wynoszą 19.405 tys. zł, z tego:

- 1) hipoteki – 7.500 tys. zł,
- 2) weksle In blanco – 5.295 tys. zł,
- 3) przewłaszczenie – zastaw – 6.610 tys. zł.

Ponadto w ewidencji pozabilansowej zaksięgowane są zapasy obce znajdujące na terenie Spółki, wśród których największą pozycją jest złom odzyskany z naprawianych i modernizowanych wagonów, będący własnością PKP CARGO S.A. Ogółem wartość zapasów obcych to kwota 243 tys. zł. Drugą pozycją w ewidencji pozabilansowej materiałów są przedmioty niskocenne (wyposażenie) wykazane w historycznych cenach zakupu. Pozabilansowa wartość tych materiałów to 2.172 zł.

### ***3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.***

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa a także jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

### ***4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.***

Spółka nie zaniechała żadnej działalności w okresie sprawozdawczym. Nie przewiduje się zaniechania żadnej z prowadzonych działalności w następnym okresie.

### ***5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.***

W wykazanych w bilansie środkach trwałych w budowie w łącznej kwocie 850 tys. zł. koszty wykonania tych środków siłami własnymi wynoszą 740 tys. zł.

**6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwale, poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.**

Poniesione nakłady inwestycyjne w I półroczu 2008 roku wyniosły ogółem 989 tys. zł. Nie ponoszono nakładów związanych bezpośrednio z ochroną środowiska.

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwale na cały rok 2008 r. wynoszą ogółem 1.900 tys. zł, w tym nakłady związane z ochroną środowiska naturalnego 85 tys. zł.

**7.1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań.**

Podmioty powiązane ze Spółką ZNTK w Łapach S.A. to:

- TOWAG Łapy Sp. z o.o. – Spółka posiadająca 48,55 % akcji ZNTK. Jest to spółka, której udziałowcami są pracownicy ZNTK w Łapach S.A.

- DOMY sp. z o.o. – Spółka zależna, w której ZNTK posiada 100% udziałów. Spółka DOMY zajmuje się administrowaniem budynkami mieszkalnymi przekazanymi przez ZNTK jako aport.

W I półroczu 2008 roku Spółka nie zawierała znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.

W okresie od 01.01. do 30.06.2008 roku sprzedano energię ciepłą na kwotę 325 tys. zł dla Spółki z o.o. „DOMY”.

**7.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych.**

**a) wzajemne należności i zobowiązania**

Według stanu na dzień 30.06.2008 r. Spółka nie posiada należności od jednostki zależnej (Spółki „DOMY”).

Zobowiązania ZNTK w Łapach S.A. wobec DOMY Sp. z o.o. wynoszą ogółem 347 tys. zł. Kwota ta dotyczy pożyczek zaciągniętych od w/w Spółki z terminem spłaty 31.07.2008 r. (300 tys. zł – wartość pożyczek, 25 tys. zł – naliczone odsetki) oraz czynszu potrąconego z wynagrodzeń pracowników ZNTK zamieszkujących w budynkach, którymi administruje Spółka „DOMY” (22 tys. zł).

**b) koszty i przychody z wzajemnych transakcji**

Stosowana cena sprzedaży energii ciepłej dla Spółki „DOMY” jest taka sama, jak wobec pozostałych odbiorców. Przychody ze sprzedaży ciepła dla Spółki „DOMY” wyniosły w I półroczu 2008 roku 325 tys. zł, koszt wytworzenia tej energii - 268 tys. zł.

Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych przez DOMY Sp. z o.o. stanowią dla ZNTK koszty finansowe.

**c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Dane dotyczące jednostki zależnej zamieszczone są w nocie 4 oraz w pkt. 16 dodatkowych not objaśniających.

Spółka „TOWAG” Łapy nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Spółka nie zawierała w 2008 roku umów w zakresie wspólnych przedsięwzięć.

**9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w I półroczu 2008 roku	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2007 roku
Ogółem, z tego:	874	77	797	782
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	122	35	87	118
- pracownicy na stanowiskach robotniczych, z tego:	752	42	710	664
spawacze	175	2	173	151
ślusarze	317	7	310	268
pozostali	260	33	227	245

**10. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczenia na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych udzielonych osobom zarządzającym i nadzorującym emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych.**

Nie występują żadne niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy udzielone przez Spółkę oraz jednostkę zależną osobom zarządzającym i nadzorującym oraz osobom powiązanym z nimi osobiście.

**11. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym.**

W sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2008 roku nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

**12. Informacje o znaczących zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Wszystkie znane nam zdarzenia dotyczące I półrocza 2008 roku ujęto w sprawozdaniu finansowym.

**13. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

Nie występują różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w raporcie kwartalnym za II kwartał 2008 roku a danymi ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

**14. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.**

W roku 2008 Spółka nie zmieniała zasad rachunkowości.

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

W I półroczu 2008 r. nie dokonywano korekt błędów podstawowych. .

**16. Podstawa prawna niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694) z uwagi na istotność danych finansowych w realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Jednostka zależna Spółka z o.o. „DOMY” zajmuje się zarządzaniem nieruchomościami mieszkalnymi. Jest to działalność całkowicie odmienna od działalności podstawowej ZNTK.

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostki zależnej  
„DOMY” Sp. z o.o.

	<i>I półrocze 2008 r.</i>	<i>Rok 2007</i>
Wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych	1.014	1.715
Wynik finansowy netto	-31	18
Wartość kapitału własnego, w tym:	6.336	6.367
Kapitał podstawowy	6.250	6.250
Kapitał zapasowy	117	99
Wartość aktywów trwałych	5.275	5.365
Przeciętne zatrudnienie	14	11

PROKURENT  
GŁÓWNY KSIĘBOWY  
*mgr Alicja Kruszewska*

DYREKTOR PRZEDSIĘBIORSTWA  
ZNTK w Łapach S.A.  
**Prezes Zarządu**  
*inż. Ryszard Ekiert*