

**INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO KWARTALNEGO  
RAPORTU I SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA II KWARTAŁ 2004 ROKU**

**I Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego raportu za II kwartał 2004 roku.**

Za sporządzenie skonsolidowanych i skróconych jednostkowych raportów kwartalnych odpowiedzialny jest zarząd spółki dominującej.

Skonsolidowane i jednostkowe kwartalne raporty oraz sprawozdania finansowe sporządza się na dzień bilansowy kończący miesiąc danego kwartału. Przy ich sporządzaniu stosuje się odpowiednio zasady dotyczące wyłączeń konsolidacyjnych oraz wyceny aktywów i pasywów jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej oraz ustalania skonsolidowanego i jednostkowego wyniku finansowego.

Skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe i skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe zawiera:

1. skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe, które składa się z:

- skonsolidowanego bilansu
- skonsolidowanego rachunku zysków i strat
- zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym
- skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

2. skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej PBG S.A., które składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- zestawienia zmian w kapitale własnym
- rachunku przepływów pieniężnych.

Skonsolidowany raport kwartalny składa się również z informacji dodatkowej, przedstawiającej informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skonsolidowanego raportu kwartalnego i skróconego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego.

**Na podstawie § 58 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16.10.2001 roku PBG S.A., będąca jednostką dominującą, nie przekazuje odrębnego jednostkowego raportu**

Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

**kwartalnego. Kwartalny raport jednostkowy przekazywany jest jako uzupełnienie raportu skonsolidowanego.**

Zakres ujawnionych danych w skonsolidowanym i skróconym jednostkowym kwartalnym sprawozdaniu finansowym oraz porównywalnych danych finansowych, zamieszczonych w tych sprawozdaniach, jest zgodny z wymogami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 października 2001 roku w sprawie szczególnych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu (Dz.U. Nr 139, poz. 1568 z późniejszymi zmianami).

Ujawnione dane w skonsolidowanym raporcie kwartalnym i skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym są sporządzane w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach w tych sprawozdaniach, zgodnych z polityką rachunkowości stosowaną przez spółki grupy przy sporządzaniu sprawozdań kwartalnych.

Skonsolidowane i skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdania finansowe są sporządzane zgodnie z obowiązującymi spółki handlowe (kapitałowe), które mają siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zasadami rachunkowości, a mianowicie zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Skonsolidowane i skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe sporządza się w oparciu o dokumentację konsolidacyjną spółek grupy kapitałowej sporządzoną w oparciu o wytyczne dla spółek grupy kapitałowej oraz cytowane przepisy prawa dotyczące spółek tworzących grupę kapitałową.

Dokumentację konsolidacyjną, spółki tworzące grupę kapitałową sporządzają w oparciu o prowadzone księgi rachunkowe, oraz dokumenty stanowiące podstawę dokonanych w nich zapisów, oraz wszelkie inne dokumenty i informacje niezbędne do jej sporządzenia.

Opis stosowanych zasad rachunkowości przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego i jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane i skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2004 roku sporządzone zostało w oparciu o przepisy:

## Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami)
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16.10.2001 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 139, poz. 1569 z późn. zmianami).
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 16.10.2001 roku w sprawie szczególnych warunków, jakim powinien odpowiadać prospekt emisyjny oraz skrót prospektu (Dz.U.Nr 139 poz. 1568 z 16.10.2001 r z późniejszymi zmianami).

Jednostki objęte konsolidacją stosują jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości, ostrożności i kontynuacji.

### AKTYWA TRWAŁE I FINANSOWE

*Środki trwałe* spółki grupy kapitałowej wyceniają na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa przekracza 3.500,00 zł, spółki zaliczają do środków trwałych. W chwili oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka wykorzystuje metodę liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. (Dz.U. z 2000 roku nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami), o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zgodnie z planem amortyzacji.

Grupa kapitałowa nie zalicza do środków trwałych i nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych od składników, których wartość początkowa jest równa lub niższa niż 1.500,00 zł. Wydatki na ich nabycie Spółka w całości odnosi w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania, w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

*Wartości niematerialne i prawne* grupa kapitałowa wycenia według ceny nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

W chwili oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania wartości niematerialnej i prawnej do używania.

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych grupa dokonuje stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową.

Do *inwestycji długoterminowych* spółki grupy kapitałowej zaliczają aktywa, które są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Na dzień nabycia inwestycje grupa wycenia według ceny nabycia, z uwzględnieniem wydatków związanych z jej nabyciem, takimi jak prowizje maklerskie, opłaty i cła, prowizje bankowe.

Na dzień bilansowy inwestycje zaliczane do aktywów trwałych grupa kapitałowa wycenia według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

### MAJĄTEK OBROTOWY I ZOBOWIĄZANIA

Stany i rozchody materiałów i surowców objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się:

- materiały podstawowe na magazynie według cen przeciętnych-średnioważonych bez odchyień stosując zasadę „ pierwsze weszło pierwsze wyszło”- do bilansu wycenia je w cenach zakupu,
- pozostałe materiały według cen zakupu bezpośrednio na daną budowę.

Paliwo w transporcie gospodarczym odpisywane jest w koszty w cenie zakupu pod datą zakupu. Na dzień 31 grudnia paliwo będące w pojazdach podlega inwentaryzacji i wyksięgowaniu z kosztów;

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych spółka dokonuje odpisów aktualizujących i zalicza je odpowiednio:

- w przypadku materiałów – do pozostałych kosztów operacyjnych;
- w przypadku towarów – do kosztów sprzedaży.

Jeżeli ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego, całkowite lub częściowe odtworzenie wartości zapasów zwiększa, nie później niż na dzień bilansowy, pozostałe przychody operacyjne.

*Należności* na dzień powstania, w tym również z tytułu pożyczek, grupa wycenia według wartości nominalnej.

## Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki grupa wycenia w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. W wycenie tej uwzględnia się ewentualne należne na dzień bilansowy odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie, jeżeli grupa kapitałowa nie zrezygnowała z ich dochodzenia. Należność główną na dzień bilansowy powiększa się o odsetki, zgodnie z art. 481 § 1 Kodeksu cywilnego, tylko wówczas, gdy spółka obciąży odsetkami dłużnika, wystawioną w tym celu notą księgową oraz w każdym przypadku, gdy w umowie (np. o pożyczkę lub z innego tytułu) odsetki takie zostały przewidziane.

*Zobowiązania* na dzień bilansowy grupa wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z zawartą umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej. Środki pieniężne krajowe spółka wykazuje w wartości nominalnej.

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

Na dzień bilansowy, wyrażone w walutach obcych składniki aktywów, wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, a składniki pasywów po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych.

### ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Spółki grupy kapitałowej dokonują rozliczeń międzyokresowych kosztów mających na celu przypisanie kosztów do właściwego okresu. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące okresów późniejszych niż te, w których je poniesiono.

### ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

### KAPITAŁY WŁASNE

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej w wysokości zgodnej ze statutem spółki oraz wpisem do krajowego rejestru sądowego.

### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wartość sprzedaży określona jest na podstawie wielkości zafakturowanych. Na dzień bilansowy dokonywana jest wycena długoterminowych kontraktów budowlanych – przychody z wykonania nie zakończonej usługi budowlanej ustalane są proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania.

#### KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ

Kosztami działalności podstawowej są wszystkie koszty związane z normalną działalnością grupy, za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych. Do kosztów działalności podstawowej zalicza się wykazywane osobno koszty sprzedanych produktów i usług oraz koszty ogólnego zarządu. Kosztem sprzedanych produktów i usług są koszty wytworzenia tych usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży. Wartością sprzedanych materiałów jest wartość nabycia tych materiałów, która jest współmierna do przychodów ze sprzedaży. Koszty ogólnego zarządu są to koszty działania spółki jako całości oraz zarządzania nią.

#### POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zaliczane są przychody i koszty nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością spółki.

#### PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych spółki, między innymi: odsetki uzyskane, odsetki od lokat naliczone na dzień sprawozdania finansowego, odsetki związane z obsługą kredytów bankowych oraz nieterminową zapłatą zobowiązań wobec dostawców, dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy składników majątku itd.

#### ZYSKI STRATY NADZWYCZAJNE

Straty i zyski nadzwyczajne przedstawiają skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza normalną działalnością spółki

#### SPOSÓB USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy grupy kapitałowej za dany rok obrotowy ustalany jest zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości i obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z

przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów spółki, wynik na operacjach finansowych i nadzwyczajnych oraz opodatkowanie.

#### OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych. Podatek kalkulowany jest w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów Ustawy o rachunkowości skorygowany o przychody nie podlegające opodatkowaniu oraz koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w myśl przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.

Powyżej opisane zasady są stosowane w sposób ciągły oraz po uwzględnieniu przekształceń w prezentowanych danych, zapewniają porównywalność tych danych w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Zamieszczone w skonsolidowanym i skróconym jednostkowym raporcie finansowym dane są rzetelne, prawidłowe i rzeczywiste oraz zostały sporządzone i zaprezentowane zgodnie z wymogami właściwych przepisów, a także nie były stosowane przez spółki grupy jakiegokolwiek zabiegi księgowe mające na celu sztuczne poprawienie wizerunku sytuacji finansowej grupy kapitałowej.

Podstawę sporządzenia kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowi dokumentacja konsolidacyjna obejmująca w szczególności:

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostek zależnych i jednostki dominującej, sporządzone na ostatni dzień danego kwartału oraz za okres danego kwartału oraz okres od początku roku obrotowego do końca danego kwartału roku obrotowego,
- korekty i wyłączenia konsolidacyjne dokonywane podczas konsolidacji, niezbędne do sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### Rola PBG S.A. w grupie kapitałowej i zmiany w strukturze grupy

PBG S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej. Na dzień 30.06.2004 roku Grupa Kapitałowa PBG S.A. składała się z dwóch spółek zależnych „Elwik” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz ATG spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a także ze spółki stowarzyszonej KRI spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

## Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

Skład Grupy Kapitałowej nie uległ zmianie w stosunku do 31.03.2004 roku.

W skład Grupy Kapitałowej nie wchodziły spółki wyłączone z obowiązku objęcia konsolidacją na podstawie ustawy o rachunkowości.

### Średnie kursy wymiany złotego w okresie objętym sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi w stosunku do EURO, ustalane przez NBP.

a) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto razem za II kwartały 2004 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy pierwszego półrocza 2004 roku, tj. : 4,7311 PLN

b) przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zysk z działalności operacyjnej, zysk brutto i zysk netto oraz przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, przepływy pieniężne netto z działalności finansowej i przepływy pieniężne netto razem za II kwartały 2003 roku, obliczono przyjmując średni kurs EURO według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP na ostatni dzień poszczególnych miesięcy pierwszego półrocza 2003 roku, tj. : 4,311 PLN

c) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 30.06.2004 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO na dzień 30.06.2004 roku, tj.: 4,5422 PLN

d) aktywa razem, zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, zobowiązania długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe, kapitał własny oraz kapitał zakładowy na 30.06.2003 roku obliczono przyjmując średni kurs EURO na dzień 30.06.2003 roku, tj.: 4,4570 PLN

## **II. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń grupy kapitałowej w II kwartale 2004 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących:**



## Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

Grupa Kapitałowa PBG S.A. osiągnęła w II kwartale 2004 r. kwotę 60.568 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, realizując zysk ze sprzedaży 5.804 tys. zł. Do najistotniejszych źródeł przychodów z podstawowej działalności Grupy należały w I kwartale następujące kontrakty budowlane:

- a. „Zagospodarowanie złoża gazu ziemnego Brońsko” – przychody o wartości 9.824 tys. zł
- b. „Wykonanie robót budowlanych dla Tłoczni Gazu Ziemnego Szamotuły” – przychody w kwocie 5.064 tys. zł
- c. „Zintegrowany system nadzoru rurociągu na trasie rurociągu Pomorskiego” – przychody o wartości 4.177 tys. zł
- d. „Rozbudowa osiedlowej sieci kanalizacyjnej – etap I – Wrocław” – przychody 3.538 tys. zł

Wykaz najważniejszych zdarzeń dotyczących istotnych dokonań lub niepowodzeń grupy kapitałowej w II kwartale 2004 roku, o których spółka dominująca grupy informowała w formie raportów bieżących w okresie objętym raportem za II kwartał 2004 roku.

### **04.06.2004**

Spółka PBG S.A. podpisała z Bankiem Zachodnim BZ WBK Spółka Akcyjna we Wrocławiu umowę o kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 10.000.000,00 (słownie: dziesięć milionów złotych), z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

### **07.06.2004**

Zarząd Spółki PBG S.A. podjął decyzję o stałym przekazywaniu prognozy skonsolidowanych wyników finansowych do wiadomości publicznej.

### **16.06.2004**

Pomiędzy PBG S.A. a Hydrobudowa – Włocławek S.A. została zawarta umowa w sprawie realizacji przedmiotu przetargu organizowanego przez Miasto i Gminę Ozimek zgodnie z Programem Phare Spójność Społeczno – Gospodarcza 2002 na łączną kwotę 1.956.697,23 EUR. Na mocy niniejszej umowy PBG S.A., zobowiązuje się do realizacji prac budowlano – montażowych w zakresie budowy tranzytu kanalizacji sanitarnej za kwotę 778.125,26 EUR.

### **16.06.2004**

Spółka PBG S.A. zawarła umowę z Raiffeisen Bank Polska Spółka Akcyjna o kredyt rewolwingowy w kwocie 5.000.000,00 (słownie pięć milionów złotych) na okres do dnia 30 czerwca 2005 roku, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności PBG S.A. Poręczenie wekslowe niniejszego kredytu zostało złożone przez firmę ATG Sp. z o.o., spółkę zależną od PBG S.A., do kwoty 7.500.000,00 (słownie siedem milionów pięćset

Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

tysięcy złotych). Raiffeisen Bank Polska Spółka Akcyjna ma prawo skorzystać z niniejszego poręczenia do dnia 30 czerwca 2008 roku.

#### **17.06.2004**

Zarząd PBG S.A. podpisał aneks nr 1 do umowy znaczącej (odniesienie: Prospekt emisyjny, s.101, Rozdział V, punkt 16.1.1, 3 wers w tabeli) o kredyt płatniczy, zawartej dnia 12 czerwca 2003 roku z Bankiem Handlowym W Warszawie S.A. Niniejszy aneks przedłuża termin spłaty kredytu do 30 czerwca 2004 roku.

#### **19.06.2004**

Rada Nadzorcza Spółki PBG S.A. działając na podstawie delegacji zawartej w punkcie 3 Regulaminu Programu Motywacyjnego, na posiedzeniu w dniu 18 czerwca 2004 roku, ustaliła wysokość prognozowanego zysku operacyjnego Grupy Kapitałowej PBG na rok 2004, na podstawie którego określone zostanie spełnienie warunku od którego uzależniona jest realizacja Programu Motywacyjnego w 2005 roku, na kwotę 21.951.000 zł.

#### **21.06.2004**

Zarząd Spółki PBG S.A. zawarł aneks nr 1 do umowy nr PR/306/203, na wykonanie „Robót budowlanych polegających na wykonaniu gazociągu wysokiego ciśnienia DN/200/150/100 relacji Kórnik – Środa Wlkp.” z dnia 03.12.2003 roku (odniesienie: Prospekt emisyjny, s. 77, Rozdział V, punkt 8.1.2), której Stroną jest „ZRUG” Sp. z o.o. w Poznaniu.

Niniejszy aneks rozszerza zakres rzeczowy realizacji prac objętych umową i jednocześnie zwiększa wynagrodzenie należne PBG S.A. jako Wykonawcy do kwoty 4.729.614,10 złotych (słownie: cztery miliony siedemset dwadzieścia dziewięć tysięcy sześćset czternaście złotych 10/100).

#### **24.06.2004**

Zarząd spółki PBG S.A., opublikował oświadczenie dotyczące przestrzegania w spółce ZASAD DOBRYCH PRAKTYK W SPÓŁKACH PUBLICZNYCH (zasad ładu korporacyjnego), za wyjątkiem zasady 6 i 20.

#### **28.06.2004**

Zarząd Spółki PBG S.A. uchwałił regulaminu udzielania pożyczek, poręczeń i gwarancji.

Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

**29.06.2004**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdziło jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2003, dokonało podziału zysku netto spółki, udzieliło absolutorium członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej.

**29.06.2004**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdziło skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2003.

**30.06.2004**

Zawarcie z przedsiębiorstwem MITEX S.A. z siedzibą w Kielcach umowy na wykonanie przez PBG S.A. robót technologicznych, budowlanych, sanitarnych i elektrycznych w ramach zadania „Modernizacja składu MPS nr 2” na lotnisku w Siemirowicach. Za realizację zleconych robót PBG S.A. otrzyma ustalone w umowie ryczałtowo wynagrodzenie w kwocie 8.865.000 zł (słownie: osiem milionów osiemset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych) + VAT

**30.06.2004**

Zawarcie przez jednostkę dominującą z dniem 30 czerwca 2004 roku umów, których łączna kwota kwalifikuje je jako umowę znaczącą, w oparciu o kryterium kapitału własnego. Umowy zawarte zostały z podmiotami zależnymi od Spółki PGNiG S.A. na łączną kwotę 6.443.100 zł (słownie: sześć milionów czterysta czterdzieści trzy tysiące sto złotych) + VAT. Największą spośród umów jest zawarta w dniu 28 maja 2004, z Wielkopolską Spółką Gazownictwa Sp. z o.o. Zakład Gazowniczy Poznań umowa, na „zabudowę zasuw – prace budowlano – montażowe wraz z dostawą materiałów i urządzeń” w wyznaczonych przez Zlecającego punktach w Poznaniu. Umowa ta zawarta została na kwotę 1.569.500 zł (słownie jeden milion pięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset złotych) + VAT

**III. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe.**

W okresie drugiego kwartału nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

**IV. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skonsolidowane i skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe skonsolidowane wyniki finansowe grupy kapitałowej i jednostkowe wyniki finansowe PBG S.A.**

- a) 26 lipca 2004 roku spółka PBG S.A. zawarła na podstawie Umowy Konsorcjum, umowę z Hydrobudową Włocławek S.A. o roboty budowlane w ramach zadania „Budowa magistrali dostarczających wodę do miasta Szczecin”, w zakresie dostawy i montażu rurociągu z żeliwa sferoidalnego. Wynagrodzenie PBG S.A. z tytułu niniejszej umowy wynosi 5.059.999,54 EUR (słownie: pięć milionów pięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć 54/100) + VAT. Umowa wynika z udziału Spółki PBG S.A. w Konsorcjum, które zawarło umowę z Zakładem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szczecinie na „Budowę magistrali dostarczających wodę do miasta Szczecin”. na kwotę 12.649.998,86 EUR (słownie: dwanaście milionów sześćset czterdzieści dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt osiem 86/100 Euro) z której to 40% stanowi wynagrodzenie PBG S.A.
- b) Dnia 30 lipca 2004 roku jednostka dominująca zawarła umowę, której Stroną jest Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo S.A., Oddział Zielonogórski Zakład Górnictwa Nafty i Gazu. Przedmiotem umowy jest wykonanie i uzyskanie przez PBG S.A. kompletnej dokumentacji technicznej i formalno – prawnej oraz pełnienie funkcji Generalnego Realizatora Inwestycji dla robót i czynności objętych dokumentacją dla etapu I, jak również wykonanie układu sterowania dla całego obiektu, dla inwestycji pn. „Budowa Mieszalni Gazu Grodzisk” (obejmującej etapy od I do IV). Umowa została uznana przez Zarząd PBG S.A. za istotną, ze względu na znaczną kwotę wynagrodzenia należną Spółce, w wysokości 7.490.000 zł (słownie: siedem milionów czterysta dziewięćdziesiąt tysięcy) + VAT.

**V. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w skonsolidowanym i skróconym jednostkowym raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Zarząd Spółki oświadcza, że w świetle wyników zaprezentowanych w skonsolidowanym i skróconym jednostkowym raporcie kwartalnym podtrzymuje swoje stanowisko zawarte w

## Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

raporcie bieżącym z dnia 1 lipca 2004r twierdząc, że prognoza wyników na rok 2004 jest realizowana zgodnie z założeniami a zaprezentowane wyniki kwartalne potwierdzają realizację tych prognoz. Tym samym zdaniem Zarządu realizacja prognozy wyników spółki na rok 2004 nie jest zagrożona.

**VI. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu PBG S.A. na dzień przekazania skonsolidowanego raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji PBG S.A. w okresie od przekazania poprzedniego skonsolidowanego raportu kwartalnego zgodnie z posiadanymi przez spółkę dominującą informacjami.**

Akcjonariusz	Liczba	Łączna wartość nominalna (PLN)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Jerzy Wiśniewski	4.732.700 akcji, w tym: 3.746.720 akcji imiennych uprzywilejowanych 985.980 akcji zwykłych na okaziciela	4.732.700	44,94	52,25
Małgorzata Wiśniewska	1.267.300 akcji, w tym: 1.003.279 akcji imiennych uprzywilejowanych 264.021 akcji zwykłych na okaziciela	1.267.300	12,04	13,99
Marek Grunt	800.000 akcji, w tym: 633.334 akcji imiennych uprzywilejowanych 166.666 akcji zwykłych na okaziciela	800.000	7,60	8,83
Tomasz Woroch	400.000 akcji, w tym: 316.667 akcji imiennych uprzywilejowanych 83.333 akcji zwykłych na okaziciela	400.000	3,80	4,42

W kwartale który obejmuje sprawozdanie nie nastąpiły zmiany wśród akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

**VII. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące PBG S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, zgodnie z posiadanymi przez spółkę dominującą informacjami na dzień 10.08.2004r**

	ilość akcji (seria C)	
	10.08.2004r	31.03.2004r
Osoby zarządzające		
Przemysław Szkudlarczyk	9.375	0
Tomasz Tomczak	4.671	0
Osoby nadzorujące		
Maciej Bednarkiewicz	3.125	0
Jerzy Sikorski	7.964	0
Jacek Krzyżaniak	2.609	0

**VIII. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

W okresie objętym raportem nie zostały wszczęte żadne postępowania w stosunku do podmiotów z Grupy Kapitałowej PBG S.A. o wartości przekraczającej 10 % kapitałów własnych.

**IX. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli wartość tych transakcji przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500.000 EURO, jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązanymi.**

W okresie drugiego kwartału 2004 roku miały miejsce transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość w okresie od początku roku obrotowego przekroczyła wyrażoną w złotych równowartość 500.000 EUR, były to jednak transakcje o charakterze typowym i rutynowym, zawierane na warunkach rynkowych, których charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez Emitenta i jednostki od niego zależne.

**X. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących gwarancji lub poręczeń stanowi równowartość 10 % kapitałów własnych Emitenta.**

Emitent i jednostki od niego zależne nie udzieliły w okresie II kwartału 2004 roku poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego

Grupa Kapitałowa PBG S.A.

.....  
(nazwa emitenta)

podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

**XI. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań dla emitenta**

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, oprócz wymienionych powyżej nie wystąpiły inne istotne dla Grupy Kapitałowej PBG S.A., wydarzenia.

**XII. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

Emitent w kolejnym kwartale będzie prowadził dalsze prace budowlane w ramach zawartych kontraktów, spośród których do najistotniejszych zaliczyć można:

- a. kontrakt budowlany pod nazwą „Zagospodarowanie złoża gazu ziemnego Brońsko”, zgodnie z umową nr 9/I/2003 z dnia 12.05.2003 r. pomiędzy Budownictwem Naftowym „Naftomontaż” spółka z o.o. w Krośnie a jednostką dominującą PBG S.A. – PBG S.A. osiągnie w III kwartale 2004 r. z tego tytułu przychody netto ze sprzedaży 7.117 tys. zł (zgodnie z planem przychodów do zafakturowania)
- b. umowa PBG S.A. z Przedsiębiorstwem Budowy Gazociągów i Obiektów Towarzystwujących MEGAGAZ S.A. nr 2/04/2004 na wykonanie robót budowlanych dla Tłoczni Gazu Ziemnego Szamotuły – planowane w III kwartale przychody netto ze sprzedaży 5.497 tys. zł
- c. umowa nr TG/1/03/149 zawarta w dniu 18.12.2003 r. pomiędzy Przedsiębiorstwem Eksploatacji Rurociągów Naftowych Przyjaźń S.A. w Płocku a jednostką dominującą PBG S.A. pod nazwą „Zintegrowany system nadzoru rurociągu na trasie rurociągu Pomorskiego” – w III kwartale 2004 roku emitent zrealizuje w związku z realizacją kontraktu budowlanego przychody netto ze sprzedaży o wartości 3.980 tys. zł (zgodnie z planem przychodów do zafakturowania).

W trzecim kwartale bieżącego roku Spółka będzie brała udział w przetargach na realizację zadań, z których przychody uwzględnione są w prognozie wyników Grupy Kapitałowej. Wyniki tych przetargów będą miały więc wpływ na osiągnięty przez Grupę Kapitałową wynik finansowy.