



KWARTALNE SKRÓCONE

JEDNOSTKOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1.01.2019 DO 30.09.2019

UNIBEP SA

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku
(kwoty w tabelach wyrażone w złotych, o ile nie podano inaczej)



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 31.12.2018
AKTYWA			
AKTYWA TRWAŁE DŁUGOTERMINOWE			
Środki trwałe		95 062 462,83	78 305 322,00
Wartości niematerialne		13 464 269,92	16 042 267,31
Inwestycje w innych podmiotach		107 470 144,26	107 370 144,26
Inwestycje w jednostki wycenianych metodą praw własności		7 986,00	7 986,00
Kaucje z tytułu umów z klientami		45 420 976,33	47 488 708,94
Pożyczki udzielone		57 598 860,59	19 999 166,09
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez WF/ICD		-	1 687 696,44
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 293 365,43	2 233 944,08
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	28 717 449,00	29 577 057,00
Aktywa trwałe (długoterminowe) razem		350 035 514,36	302 712 292,12
AKTYWA OBROTOWE KRÓTKOTERMINOWE			
Zapasy		39 209 634,05	32 810 539,34
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		271 166 031,32	232 815 455,94
Kaucje z tytułu umów z klientami		32 515 020,81	42 312 485,10
Aktywa kontraktowe	2	120 112 329,50	103 689 002,08
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		19 049,97	15 916 289,97
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez WF/ICD		25 858,38	2 088 793,69
Pożyczki udzielone		504 043,89	31 459 022,99
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 268 391,63	1 853 449,96
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		82 121 178,12	43 571 289,15
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) razem		548 941 537,67	506 516 328,22
AKTYWA RAZEM		898 977 052,03	809 228 620,34

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 31.12.2018
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		3 507 063,40	3 507 063,40
Pozostałe kapitały, w tym:		183 252 352,21	203 345 543,31
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		62 153 761,02	62 153 761,02
Zyski (straty) zatrzymane		11 905 771,74	-2 936 882,62
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		198 665 187,35	203 915 724,09
Kapitał własny ogółem		198 665 187,35	203 915 724,09
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe - długoterminowe		94 246 609,02	51 646 140,53
Rezerwy długoterminowe	3.1	31 895 754,83	29 633 532,92
Kaucje z tytułu umów z klientami		52 884 181,22	48 254 099,08
Przychody przyszłych okresów - długoterminowe		950 892,16	608 721,46
Zobowiązania długoterminowe razem		179 977 437,23	130 142 493,99
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		241 243 222,68	216 779 764,54
Kaucje z tytułu umów z klientami		42 830 740,46	45 916 031,06
Zobowiązania kontraktowe	2	119 621 817,42	66 614 835,18
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe - krótkoterminowe		19 600 486,56	40 804 721,37
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 413 529,55	383 205,12
Rezerwy krótkoterminowe	3.1	95 578 875,24	104 624 220,29
Przychody przyszłych okresów - krótkoterminowe		45 755,54	47 624,70
Zobowiązania krótkoterminowe razem		520 334 427,45	475 170 402,26
PASYWA RAZEM		898 977 052,03	809 228 620,34
Wartość księgową		198 665 187,35	203 915 724,09
Liczba akcji		33 070 634	34 070 634
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		6,01	5,99

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01.01.2019 – 30.09.2019 r.

	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowo	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) bieżący netto	Kapitał własny razem
Stan na 01 STYCZNIA 2019 r.	3 507 063,40	31 182 872,00	35 100 000,00	74 908 910,29	62 153 761,02	-11 979 363,72	9 042 481,10	203 915 724,09
- przeniesienie wyników roku poprzedniego na zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	9 042 481,10	-9 042 481,10	-
- podział zysku	-	-	-	1 766 941,62	-	-1 766 941,62	-	-
- podział zysku na dywidendę	-	-	-	-	-	-7 275 539,48	-	-7 275 539,48
- przeznaczenie kapitału zapasowego na pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-11 979 363,72	-	11 979 363,72	-	-
- skup akcji własnych z kapitału rezerwowego	-	-	-6 837 000,00	-	-	-	-	-6 837 000,00
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	11 905 771,74	11 905 771,74
- inne całkowite dochody	-	-3 043 769,00	-	-	-	-	-	-3 043 769,00
Stan na 30 WRZEŚNIA 2019 r.	3 507 063,40	28 139 103,00	28 263 000,00	64 696 488,19	62 153 761,02	-	11 905 771,74	198 665 187,35

Za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowo	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) bieżący netto	Kapitał własny razem
31 GRUDNIA 2017 r.	3 507 063,40	33 760 946,96	35 100 000,00	76 204 562,07	62 153 761,02	-	5 518 475,02	216 244 808,47
- wpływ zastosowania MSSF 9	-	-	-	-	-	-2 540 683,59	-	-2 540 683,59
- wpływ zastosowania MSSF 15	-	-	-	-	-	-9 438 680,13	-	-9 438 680,13
01 STYCZNIA 2018 r.	3 507 063,40	33 760 946,96	35 100 000,00	76 204 562,07	62 153 761,02	-11 979 363,72	5 518 475,02	204 265 444,75
- przeniesienie wyników z roku poprzedniego na zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	5 518 475,02	-5 518 475,02	-
- podział zysku na dywidendę	-	-	-	-	-	-5 518 475,02	-	-5 518 475,02
-przeznaczenie kapitału zapasowego z zysku lat ubiegłych na wypłatę dywidendy	-	-	-	-1 295 651,78	-	-	-	-1 295 651,78
- zysk netto	-	-	-	-	-	-	9 042 481,10	9 042 481,10
- inne całkowite dochody	-	-2 578 074,96	-	-	-	-	-	-2 578 074,96
31 GRUDNIA 2018 r.	3 507 063,40	31 182 872,00	35 100 000,00	74 908 910,29	62 153 761,02	-11 979 363,72	9 042 481,10	203 915 724,09

Za okres 01.01.2018 – 30.09.2018 r.

	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowo	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strat) bieżący netto	Kapitał własny razem
Stan na 01 STYCZNIA 2018 r.	3 507 063,40	33 760 946,96	35 100 000,00	76 204 562,07	62 153 761,02	-	5 518 475,02	216 244 808,47
- przeniesienie wyniku roku poprzedniego na zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	5 518 475,02	-5 518 475,02	-
-podział zysku na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	-	-5 518 475,02	-	-5 518 475,02
-przeznaczenie kapitału zapasowego z zysku lat ubiegłych na wypłatę dywidendy	-	-	-	-1 295 651,78	-	-	-	-1 295 651,78
- wpływ zastosowania MSSF9	-	-	-	-	-	-1 016 108,96	-	-1 016 108,96
- suma dochodów całkowitych	-	-5 038 200,00	-	-	-	-	3 803 501,54	-1 234 698,46
Stan na 30 WRZEŚNIA 2018 r.	3 507 063,40	28 722 746,96	35 100 000,00	74 908 910,29	62 153 761,02	-1 016 108,96	3 803 501,54	207 179 874,25

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2018
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	16 218 716,33	6 123 543,65
II. Korekty razem:	49 104 592,05	-115 127 197,64
1. Amortyzacja:	9 553 572,68	6 837 465,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	30 305,14	- 457 850,04
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 360 707,52	1 436 813,43
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 177 218,10	- 4 637 176,56
5. Zmiana stanu rezerw	-6 783 123,14	8 736 689,64
6. Zmiana stanu zapasów	-6 399 094,71	-12 403 569,57
7. Zmiana stanu należności	-41 023 736,87	- 86 343 369,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	78 926 515,64	- 24 920 731,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-762 569,60	818 796,85
10. Inne korekty	144 235,26	-1 096 126,61
11. Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony	14 234 998,23	-3 098 139,83
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	65 323 308,38	-109 003 653,99
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	-4 257 343,53	-13 875 073,42
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	689 728,57	151 425,86
Nabycie akcji, udziałów i innych aktywów kapitałowych	-100 000,00	-5 000,00
Odsetki otrzymane	2 619 393,26	4 298 119,80
Pożyczki spłacone	5 961 821,70	47 496 533,88
Pożyczki udzielone	-12 000 000,00	-16 961 821,70
Pozostałe (w tym realizacja instrumentów pochodnych)	-22 068,50	3 903 299,71
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 108 468,50	25 007 484,13
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z pożyczek, kredytów, obligacji, weksli	40 075 116,56	55 000 000,00
Spłata pożyczek, kredytów, obligacji, weksli	-35 483 912,50	-31 416 000,00
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-6 837 000,00	-
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-4 538 251,46	-2 486 714,52
Zapłacone odsetki	-5 565 027,95	-5 603 948,29
Wypłacone dywidendy	-7 275 539,48	-6 814 126,80
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-19 624 614,83	8 679 210,39
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	38 590 225,05	-75 316 959,47
w tym:		
- zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	-	34 407 626,13
- różnice kursowe	105 752,98	-8 103,74
Środki pieniężne na początek okresu	43 425 200,09	69 639 675,83
Środki pieniężne na koniec okresu	82 015 425,14	-5 677 283,64
- w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania	7 164,23	860 154,13

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

1.1. Zastosowane zasady rachunkowości

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019 zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2019 roku.

Przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego, przyjęto te same ogólne zasady, które zostały zastosowane przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, które zostało opublikowane w dniu 28 marca 2019 roku, z wyjątkiem zmian wynikających z przepisów przedstawionych poniżej.

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2019:

- **MSSF16 „Leasing”** zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”** –Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu zatwierdzony w UE w dniu 13 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach zatwierdzony w UE w dniu 8 lutego 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa; zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później),
- **Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego”** zatwierdzone w UE w dniu 23 października 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

W punkcie 1.2 został opisany wpływ zastosowania MSSF 16 na sprawozdanie finansowe. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania nie stwierdzono znaczącego wpływu pozostałych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdanie finansowe.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone przez UE:

- **MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** - definicja przedsięwzięcia (obowiązujące w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przejęcia przypada na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później),

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** - definicja istotności (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później)
- **Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF** (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów, zmian do istniejących standardów oraz interpretacji.

1.2 WPŁYW ZASTOSOWANIA NOWYCH STANDARDÓW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

MSSF 16 Leasing

MSSF 16 obowiązuje dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub po tej dacie i został przyjęty przez Unię Europejską. Zastąpił on standard MSR 17 oraz interpretacje KIMSF 4, SKI 15,27. Spółka zastosowała MSSF 16 od 1 stycznia 2019 r.

Nowy standard wprowadził jeden model ujęcia leasingu w księgach rachunkowych leasingobiorcy, zbieżny z ujęciem leasingu finansowego w ramach MSR 17. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres za wynagrodzeniem.

Zasadniczym elementem różniącym definicje leasingu z MSR 17 i MSSF 16 jest wymóg sprawowania kontroli nad użytkowanym, konkretnym składnikiem aktywów, wskazanym w umowie wprost lub w sposób dorozumiany. Przeniesienie prawa do kontroli użytkowania ma miejsce wówczas, gdy mamy do czynienia ze zidentyfikowanym aktywem, w odniesieniu, do którego leasingobiorca ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych i prawo do kierowania użytkowaniem danym aktywem w danym okresie. W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu, z wyjątkiem leasingów krótkoterminowych (do 12 miesięcy). Wydatki związane z wykorzystaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w kosztach usług obcych, będą obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Wpływ MSSF 16 na sprawozdanie finansowe

W związku z zastosowaniem od dnia 1 stycznia 2019 roku MSSF 16 dokonano wyselekcjonowania i analizy umów, na podstawie których użytkowane są składniki aktywów będące własnością innych podmiotów pod kątem spełnienia kryteriów uznania za leasing zgodnie z MSSF 16.

Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością nowe zasady zostały przyjęte retrospektywnie z odniesieniem skumulowanego efektu początkowego do zysków zatrzymanych z lat ubiegłych. W związku z tym, dane porównawcze za rok obrotowy 2018 zgodnie ze zmodyfikowanym podejściem retrospektywnym nie zostały przekształcone.

W wyniku analizy wyodrębniono następujące grupy umów, które wymagałyby innego, niż dotychczas ujęcia w księgach rachunkowych:

1. Prawo wieczystego użytkowania gruntów
2. Umowy najmu długoterminowego

Unibep S.A. uwzględniła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w ramach tej samej pozycji sprawozdawczej, w ramach której przedstawione zostałyby aktywa, gdyby były własnością leasingobiorcy i w związku z tym zostały one zaprezentowane w linii „Środki trwałe” (umowy najmu/leasingu powierzchni biurowych, maszyn i urządzeń, środków transportu, innych środków trwałych oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów używane na własne potrzeby Spółki).

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają amortyzacji, a odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu obciążają koszty finansowe. Drugostronnie spółka ujmuje odpowiednio długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu.

Spółka skorzystała z uproszczeń dotyczących leasingów krótkoterminowych (poniżej 12 miesięcy). Dla tych umów nie ujmowano zobowiązań finansowych i odnośnych aktywów z tytułu prawa do użytkowania. Opłaty leasingowe w takiej sytuacji ujmuje się jako koszty metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

Inne dopuszczone przez standard uproszczenia, z których Spółka skorzystała to:

1. Zastosowanie jednej stopy dyskontowej do portfela umów leasingowych o podobnych cechach;
2. Wykluczenie początkowych kosztów bezpośrednich w zakresie pomiaru aktywów związanych z prawem do użytkowania w dniu początkowego zastosowania;
3. Oparcie się na własnej ocenie tego, czy leasingi rodzą obciążenia zgodnie z MSR 37 bezpośrednio przed dniem pierwszego zastosowania, traktując tę ocenę jako alternatywę wobec oceny utraty wartości,
4. Wykorzystanie perspektywy czasu (wykorzystanie wiedzy zdobytej po fakcie) w określeniu okresu leasingu, jeżeli umowa zawiera opcje przedłużenia lub rozwiązania umowy najmu.

W celu obliczenia stóp dyskonta na potrzeby MSSF 16 Spółka przyjęła, że stopa dyskonta powinna odzwierciedlać koszty finansowania, jakie byłoby zaciągnięte na zakup przedmiotu podlegającego leasingowi.

W celu oszacowania wysokości stopy dyskonta Spółka wzięta pod uwagę rodzaj, czas trwania, walutę oraz potencjalną marżę, jaką zapłaciłaby na rzecz instytucji finansowych celem uzyskania finansowania. Zastosowane przez Spółkę stopy dyskonta mieszczą się w przedziale od 6,17% do 7,20%.

Po przyjęciu MSSF 16 Spółka ujmuje zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące umów, które wcześniej zostały sklasyfikowane jako leasing operacyjny zgodnie z zasadami MSR 17 Leasing. Zobowiązania te zostały wycenione w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w dacie rozpoczęcia stosowania MSSF 16.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania, w przypadku leasingów wcześniej sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17, Spółka wyceniła w kwocie równej zobowiązaniu z tytułu leasingu, skorygowanej o kwoty wszelkich przedpłat lub naliczonych opłat leasingowych odnoszących się do tego leasingu, ujętych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej bezpośrednio przed dniem pierwszego zastosowania, a w przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntów nabytego na rynku wtórnym – o zapłaconą cenę nabycia.

Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej

Wpływ wdrożenia MSSF 16 na ujęcie dodatkowych zobowiązań finansowych i odnośnych aktywów z tytułu prawa do użytkowania na dzień 1 stycznia 2019 r. przedstawia poniższa tabela:

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31-12-2018 (MSR 17)	wpływ MSSF 16	01-01-2019 (MSSF 16)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Środki trwałe	78 305 322,00	9 341 574,95	87 646 896,95
Wartości niematerialne	16 042 267,31	-2 741 542,51	13 300 724,80
Razem	78 305 322,00	6 600 032,44	87 646 896,95
PASYWA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	51 646 140,53	4 813 337,00	56 459 477,53
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	40 804 721,37	1 786 695,44	42 591 416,81
Zobowiązania razem	92 450 861,90	6 600 032,44	99 050 894,34

Wpływ na kapitał

Wdrożenie MSSF 16 nie miało wpływu na zyski zatrzymane i kapitał własny na dzień 1 stycznia 2019 r. z uwagi na ujęcie aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu w takiej samej wysokości.

Wpływ na wskaźniki finansowe

Ze względu na ujęcie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej umów leasingu, wdrożenie MSSF 16 przez Spółkę miało wpływ na jej wskaźniki finansowe, w tym wskaźnik zadłużenia do kapitału własnego oraz wskaźnik zadłużenia do EBITDA. Dodatkowo, w efekcie wdrożenia MSSF 16 zmianie uległy miary zysku (m. in. zysk z działalności operacyjnej, EBITDA) oraz zadłużenia, a także przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Spółka przeanalizowała wpływ tych zmian na spełnienie kowenantów finansowych zawartych w umowach kredytowych, których jest stroną i nie stwierdzono ryzyka ich naruszenia.

1.3. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej w przeliczeniu na EUR (stan na ostatni dzień okresu)

	Stan na dzień 30.09.2019		Stan na dzień 31.12.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa trwałe	350 035 514,36	80 033 728,36	302 712 292,12	70 398 207,47
Aktywa obrotowe	548 941 537,67	125 512 515,47	506 516 328,22	117 794 494,93
Aktywa razem	898 977 052,03	205 546 243,83	809 228 620,34	188 192 702,40
Kapitał własny	198 665 187,35	45 423 721,27	203 915 724,09	47 422 261,42
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	700 311 864,68	160 122 522,56	605 312 896,25	140 770 440,98
Pasywa razem	898 977 052,03	205 546 243,83	809 228 620,34	188 192 702,40

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień – 30 września 2019 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3736 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień – 31 grudnia 2018 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3000 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów w przeliczeniu na EUR

WYSZCZEGÓLNIENIE	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września				Okres 3 miesięcy zakończony 30 września			
	2019 roku		2018 roku		2019 roku		2018 roku	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z umów z klientami	1 128 999 006,96	262 033 840,91	1 059 988 946,19	249 203 937,04	407 385 066,37	93 658 198,58	393 595 944,38	91 929 450,98
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 069 875 694,69	248 311 677,74	1 029 726 201,60	242 089 150,49	387 094 841,30	88 993 457,32	381 181 288,73	89 029 846,72
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	59 123 312,27	13 722 163,17	30 262 744,59	7 114 786,55	20 290 225,07	4 664 741,26	12 414 655,65	2 899 604,26
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	19 726 638,61	4 578 433,51	4 255 655,78	1 000 506,82	8 597 427,10	1 976 556,34	4 725 146,48	1 103 619,40
Zysk (strata) brutto	16 218 716,33	3 764 265,96	6 123 543,65	1 439 648,21	7 845 836,18	1 803 764,90	1 475 430,49	344 605,98
Zysk (strata) netto	11 905 771,74	2 763 257,61	3 803 501,54	894 205,13	5 870 819,04	1 349 706,66	727 038,86	169 809,38
Całkowite dochody ogółem	8 862 002,74	2 056 817,24	-1 234 698,46	-290 278,23	4 000 627,04	919 747,81	2 482 429,86	579 803,77

Do przeliczenia danych z dochodów całkowitych za okres od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3086 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych z dochodów całkowitych za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3497 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych z dochodów całkowitych za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2535 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych z dochodów całkowitych za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2815 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EUR

	01.01. - 30.09.2019		01.01. - 30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	65 323 308,38	15 161 144,78	-109 003 653,99	-25 626 814,15
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-7 108 468,50	-1 649 832,54	25 007 484,13	5 879 272,16
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-19 624 614,83	-4 554 754,41	8 679 210,39	2 040 486,75
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/- B+/-C)	38 590 225,05	8 956 557,83	-75 316 959,47	-17 707 055,24
F. Środki pieniężne na początek okresu	43 425 200,09	10 098 883,74	69 639 675,83	16 696 558,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu	82 015 425,14	18 752 383,65	-5 677 283,64	-1 329 138,84

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 r. - 30.09.2019 r., przyjęto niżej opisane kursy EUR:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3086 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2018 roku, tj. kurs 4,3000 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 września 2019 roku, tj. kurs 4,3736 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2018 r. - 31.09.2018 r., przyjęto niżej opisane kursy EUR:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2535 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2017 roku, tj. kurs 4,1709 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 września 2018 roku, tj. kurs 4,2714 PLN/EUR.

2. Aktywa i zobowiązania kontraktowe

Za okres 01.01.2019 – 30.09.2019 r.

	Stan na początek okresu	Zmiana wyceny kontraktów długoterminowych	Przychody ujęte w bieżącym okresie uwzględnione w saldzie zobowiązań roku poprzedniego	Zmiana okresu, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe	Otrzymane zaliczki na realizację kontraktów	Stan na koniec okresu
Wycena długoterminowych kontraktów	103 689 002,08	112 531 097,72	-	-96 107 770,30	-	120 112 329,50
Aktywa kontraktowe	103 689 002,08	112 531 097,72	-	-96 107 770,30	-	120 112 329,50
Zaliczki otrzymane z umów z klientami	44 410 206,31	-	-32 421 010,73	-	76 577 932,00	88 567 127,58
Wycena długoterminowych kontraktów	22 204 628,87	26 760 412,77	-17 910 351,80	-	-	31 054 689,84
Zobowiązania kontraktowe	66 614 835,18	26 760 412,77	-50 331 362,53	-	76 577 932,00	119 621 817,42

Za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

	Stan na początek okresu	Zmiana wyceny kontraktów długoterminowych	Przychody ujęte w bieżącym okresie uwzględnione w saldzie zobowiązań roku poprzedniego	Zmiana okresu, w którym prawo do wynagrodzenia staje się bezwarunkowe	Otrzymane zaliczki na realizację kontraktów	Stan na koniec okresu
Wycena długoterminowych kontraktów	92 667 489,94	103 689 002,08	-	-92 667 489,94	-	103 689 002,08
Aktywa kontraktowe	92 667 489,94	103 689 002,08	-	-92 667 489,94	-	103 689 002,08
Zaliczki otrzymane z umów z klientami	-	-	-	-	44 410 206,31	44 410 206,31
Wycena długoterminowych kontraktów	13 116 711,37	22 204 628,87	-13 116 711,37	-	-	22 204 628,87
Zobowiązania kontraktowe	13 116 711,37	22 204 628,87	-13 116 711,37	-	44 410 206,31	66 614 835,18

	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 31.12.2018
Łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione na koniec okresu sprawozdawczego, do zrealizowania w ciągu:		
- do 1 roku	1 587 889 437,94	1 644 361 484,20
- powyżej 1 roku	1 244 018 651,69	1 187 088 671,66
	343 870 786,25	457 272 812,54
Razem	1 587 889 437,94	1 644 361 484,20

3. Informacja o rezerwach, odpisach aktualizujących i oczekiwanych stratach kredytowych

3.1. Rezerwy

	01.01. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2018
Odprawy rentowe	209 521,09	2 273 689,03
- wartość bieżąca zobowiązania na dzień bilansowy	209 521,09	2 273 689,03
Odprawy emerytalne	2 716 922,69	182 269,50
- wartość bieżąca zobowiązania na dzień bilansowy	2 716 922,69	182 269,50
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalno-rentowych, w tym:	2 926 443,78	2 455 958,53
- część krótkoterminowa	192 359,48	228 012,86
- część długoterminowa	2 734 084,30	2 227 945,67

	01.01. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2018
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE REZERWY NA POCZĄTEK OKRESU	27 135 772,93	24 598 277,40
Naprawy gwarancyjne	26 593 272,93	23 241 797,40
Sprawy sporne	542 500,00	1 356 480,00
a) Zwiększenia	6 522 391,21	7 527 828,78
Naprawy gwarancyjne	6 522 391,21	6 985 328,78
Sprawy sporne	-	542 500,00
b) Wykorzystanie	542 500,00	-
Sprawy sporne	542 500,00	-
c) Rozwiązanie	3 953 993,61	7 553 189,17
Naprawy gwarancyjne - przesunięcie do krótkoterminowych	3 953 993,61	6 196 709,17
Sprawy sporne - przesunięcie do krótkoterminowych	-	1 356 480,00
POZOSTAŁE DŁUGOTERMINOWE REZERWY NA KONIEC OKRESU	29 161 670,53	24 572 917,01
Naprawy gwarancyjne	29 161 670,53	24 030 417,01
Sprawy sporne	-	542 500,00

	01.01. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2018
POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE REZERWY NA POCZĄTEK OKRESU	104 388 293,28	99 184 709,65
Świadczenia pracownicze	12 317 435,62	14 072 515,03
Naprawy gwarancyjne	3 951 130,76	4 020 415,73
Koszty podwykonawców	84 886 753,21	69 750 021,76
Sprawy sporne	898 342,46	3 104 084,87
Planowane starty w kontraktach długoterminowych	1 824 740,23	7 673 982,26
Koszty pozostałe	509 891,00	563 690,00
a) Zwiększenia	536 965 569,40	549 976 080,49
Świadczenia pracownicze	8 605 683,17	3 792 695,15
Naprawy gwarancyjne	3 953 993,61	6 196 709,17
Koszty podwykonawców	523 340 435,08	537 789 887,47
Sprawy sporne	669 857,54	1 499 695,70
Koszty pozostałe	395 600,00	697 093,00
b) Wykorzystanie	545 967 346,92	541 491 305,98
Świadczenia pracownicze	12 441 820,71	10 178 703,03
Naprawy gwarancyjne	4 038 906,70	3 659 371,04
Koszty podwykonawców	527 401 233,95	518 528 157,83
Sprawy sporne	-	2 200 695,52
Planowane starty w kontraktach długoterminowych	1 722 470,40	6 342 139,56
Koszty pozostałe	362 915,16	582 239,00
POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE REZERWY NA KONIEC OKRESU	95 386 515,76	107 669 484,16
Świadczenia pracownicze	8 481 298,08	7 686 507,15
Naprawy gwarancyjne	3 866 217,67	6 557 753,86
Koszty podwykonawców	80 825 954,34	89 011 751,40
Sprawy sporne	1 568 200,00	2 403 085,05
Planowane starty w kontraktach długoterminowych	102 269,83	1 331 842,70
Koszty pozostałe	542 575,84	678 544,00

3.2. Odpisy aktualizujące i oczekiwane straty kredytowe

OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE

	01.01. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2018
Stan na początek okresu	25 817 266,12	11 950 166,63
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 857 233,91	11 050 488,10
Kaucje z tytułu umów o budowę	1 346 592,80	494 032,71
Aktywa kontraktowe	207 793,59	-
Pożyczki udzielone	405 645,82	405 645,82
a) zwiększenia	8 114 006,50	10 542 613,75
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 494 852,06	10 542 613,75
Kaucje z tytułu umów o budowę	1 581 033,17	-
Aktywa kontraktowe	38 121,27	-
b) zmniejszenia	2 591 815,91	8 437,78
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 591 815,91	8 437,78
OCZEKIWANE STRATY KREDYTOWE RAZEM	31 339 456,71	22 484 342,60
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	27 760 270,06	21 584 664,07
Kaucje z tytułu umów o budowę	2 927 625,97	494 032,71
Aktywa kontraktowe	245 914,86	-
Pożyczki udzielone	405 645,82	405 645,82

ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	01.01. - 30.09.2019	01.01. - 30.09.2018
Stan na początek okresu	1 240 450,00	1 440 086,28
Środki trwałe	-	37 777,00
Zapasy	248 550,00	364 409,28
Środki pieniężne	991 900,00	1 037 900,00
a) zwiększenia	-	-
b) zmniejszenia	95 737,94	115 859,28
Zapasy	-	115 859,28
Środki pieniężne	95 737,94	-
ODPISY AKTUALIZUJĄCE RAZEM	1 144 712,06	1 324 227,00
Środki trwałe	-	37 777,00
Zapasy	248 550,00	248 550,00
Środki pieniężne	896 162,06	1 037 900,00

4. Bieżący i odroczony podatek dochodowy

Za okres 01.01.2019 – 30.09.2019 r.

	Stan aktywów na początek okresu	Utworzenie / (wykorzystanie) aktywa przez rachunek zysków i strat	Utworzenie / (wykorzystanie) aktywa przez inne całkowite dochody	Inne zmiany	Stan aktywów na koniec okresu
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	5 803 437,00	471 862,00	-	-	6 275 299,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 898 766,00	-645 159,00	-	-	2 253 607,00
Rezerwa na koszty podwykonawców	18 102 214,00	2 442 827,00	-	-	20 545 041,00
Rezerwa na zobowiązania	13 285,00	152 243,00	-	-	165 528,00
Kontrakty (zmniejszenie przychodów "-")	4 218 879,00	1 681 512,00	-	-	5 900 391,00
Kontrakty - rezerwa na straty	346 701,00	-327 270,00	-	-	19 431,00
Produkcja niezakończona podatkowo	10 069 495,00	1 956 726,00	-	-	12 026 221,00
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	498 349,00	72 188,00	-	-	570 537,00
Nieopłacone odsetki	35 589,00	-19 859,00	-	-	15 730,00
Dyskonto należności	418 049,00	-12 336,00	-	-	405 713,00
Odpis na pozostałe aktywa	2 824 813,00	1 037 983,00	-	-	3 862 796,00
Różnica między wartością podatkową i bilansową zapasów	47 225,00	-	-	-	47 225,00
Wycena instrumentów pochodnych	20 804,00	17 688,00	-	-	38 492,00
Wycena kredytów, pożyczek, obligacji, weksli	137 969,00	1 082,00	-	-	139 051,00
Pozostałe tytuły	108 055,00	2 894,00	-	-	110 949,00
Strata podatkowa	11 242 147,00	-5 424 401,00	-	-	5 817 746,00
Zyski i straty aktuarialne rozliczane w kapitale z aktualizacji	172 140,00	-	-	-	172 140,00
Kapitał z aktualizacji - wycena instrumentów pochodnych	-	-	2 611,00	-	2 611,00
Ogółem	56 957 917,00	1 407 980,00	2 611,00	-	58 368 508,00

Za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

	Stan aktywów na początek okresu	Utworzenie / (wykorzystanie) aktywa przez rachunek zysków i strat	Utworzenie / (wykorzystanie) aktywa przez inne całkowite dochody	Inne zmiany	Stan aktywów na koniec okresu
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	5 179 820,00	623 617,00	-	-	5 803 437,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	3 192 170,00	-293 404,00	-	-	2 898 766,00
Rezerwa na koszty podwykonawców	15 248 954,00	2 853 260,00	-	-	18 102 214,00
Rezerwa na zobowiązania	81 961,00	-68 676,00	-	-	13 285,00
Kontrakty (zmniejszenie przychodów "-")	2 492 175,00	1 726 704,00	-	-	4 218 879,00
Kontrakty - rezerwa na straty	1 458 057,00	-1 282 685,00	-	-	175 372,00
Produkcja niezakończona podatkowo	9 690 859,00	-879 012,00	-	-	8 811 847,00
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	1 012 017,00	-513 668,00	-	-	498 349,00
Nieopłacone odsetki	376 875,00	-341 286,00	-	-	35 589,00
Dyskonto należności	591 496,00	-173 447,00	-	-	418 049,00
Odpis na pozostałe aktywa	204 379,00	2 024 471,00	-	-	2 228 850,00
Różnica między wartością podatkową i bilansową zapasów	69 238,00	-22 013,00	-	-	47 225,00
Wycena instrumentów pochodnych	241 502,00	-220 698,00	-	-	20 804,00
Wycena kredytów, pożyczek, obligacji, weksli	137 478,00	491,00	-	-	137 969,00
Strata podatkowa	9 198 447,00	2 043 700,00	-	-	11 242 147,00
Zyski i straty aktuarialne rozliczane w kapitale z aktualizacji	135 981,00	-	36 159,00	-	172 140,00
Wpływ zastosowania po raz pierwszy MSSF9	-	-	-	595 963,00	595 963,00
Wpływ zastosowania po raz pierwszy MSSF15	-	-	-	1 428 977,00	1 428 977,00
Pozostałe tytuły	125 387,00	-17 332,00	-	-	108 055,00
Ogółem	49 436 796,00	5 460 022,00	36 159,00	2 024 940,00	56 957 917,00

Za okres 01.01.2019 – 30.09.2019 r.

	Stan rezerw na początek okresu	Utworzenie / (wykorzystanie) rezerwy przez rachunek zysków i strat	Utworzenie / (wykorzystanie) rezerwy przez inne całkowite dochody	Inne zmiany	Stan rezerw na koniec okresu
Kontrakty (zwiększenie przychodów "+")	19 740 391,00	3 127 675,00	-	-	22 868 066,00
Leasing (wartość netto środków trwałych - zobowiązanie z tytułu leasingu)	193 929,00	-119 012,00	-	-	74 917,00
Dyskonto zobowiązań	2 168 109,00	135 202,00	-	-	2 303 311,00
Kary naliczone a nie otrzymane	1 951 909,00	12 912,00	-	-	1 964 821,00
Odsetki nieotrzymane	116 762,00	34 118,00	-	-	150 880,00
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	298 898,00	81 021,00	-	-	379 919,00
Wycena obligacji, kredytów, pożyczek, weksli	7 573,00	111 290,00	-	-	118 863,00
Wycena instrumentów pochodnych	23 171,00	19 195,00	-	-	42 366,00
Odszkodowania naliczone nie otrzymane	-	54 276,00	-	-	54 276,00
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	2 168 758,00	-475 118,00	-	-	1 693 640,00
Kapitał z aktualizacji - wycena instrumentów pochodnych	711 360,00	-	-711 360,00	-	-
Ogółem	27 380 860,00	2 981 559,00	-711 360,00	-	29 651 059,00

Za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.

	Stan rezerw na początek okresu	Utworzenie / (wykorzystanie) rezerwy przez rachunek zysków i strat	Utworzenie / (wykorzystanie) rezerwy przez inne całkowite dochody	Inne zmiany	Stan rezerw na koniec okresu
Kontrakty (zwiększenie przychodów "+")	17 606 823,00	2 918 602,00	-	-	20 525 425,00
Leasing (wartość netto środków trwałych - zobowiązanie z tytułu leasingu)	321 037,00	-127 108,00	-	-	193 929,00
Dyskonto zobowiązań	1 471 049,00	697 060,00	-	-	2 168 109,00
Kary naliczone a nie otrzymane	389 169,00	1 562 740,00	-	-	1 951 909,00
Odsetki nieotrzymane	524 943,00	-408 181,00	-	-	116 762,00
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	536 432,00	-237 534,00	-	-	298 898,00
Wycena obligacji, kredytów, pożyczek, weksli	54 904,00	-47 331,00	-	-	7 573,00
Wycena instrumentów pochodnych	268 879,00	-245 708,00	-	-	23 171,00
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	2 191 718,00	-22 960,00	-	-	2 168 758,00
Wpływ zastosowania po raz pierwszy MSSF15	-	-	-	-785 034,00	-785 034,00
Kapitał z aktualizacji - wycena instrumentów pochodnych	1 279 935,00	-	-568 575,00	-	711 360,00
Ogółem	24 644 889,00	4 089 580,00	-568 575,00	-785 034,00	27 380 860,00

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01-31.09.2019	01.01-30.09.2018
Bieżący podatek dochodowy	2 739 365,59	4 066 893,11
Dotyczący roku obrotowego	2 739 365,59	4 063 689,93
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	3 203,18
Odroczony podatek dochodowy	1 573 579,00	-1 746 851,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	1 573 579,00	-1 746 851,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	4 312 944,59	2 320 042,11
Efektywna stopa podatkowa	26,59%	37,89%

	01.01-31.09.2019	01.01-30.09.2018
Odroczony podatek dochodowy	713 971,00	1 181 800,00
Podatek od zysku / straty netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	713 971,00	1 181 800,00
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych	713 971,00	1 181 800,00
Odroczony podatek dochodowy wykazany w zyskach zatrzymanych	-	238 347,00
Podatek od oczekiwanych strat kredytowych (MSSF 9)	-	238 347,00
Korzyść podatkowa/ (obciążenie podatkowe) wykazane w zyskach zatrzymanych	-	238 347,00

Tworząc aktywo z tytułu podatku odroczonego dotyczące strat podatkowych w powyższej wysokości, Spółka dokonała oszacowania prawdopodobieństwa osiągnięcia w ciągu najbliższych 5 lat takiego dochodu podatkowego, który pozwoliłby na rozliczenie strat podatkowych. Oszacowania dokonano na podstawie planów finansowych oraz wartości historycznych w zakresie opodatkowania działalności.

Spółka rozpoznaje aktywo z tytułu strat podatkowych w kwocie 5 818 tys. zł w tym z tytułu straty na rynku niemieckim w kwocie 4 104 tys. zł. Unibep S.A. posiada interpretację indywidualną Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej potwierdzającą stanowisko Spółki, że strata poniesiona na rynku niemieckim może podlegać odliczeniu w rozliczeniu podatkowym CIT.

Kwestią do rozstrzygnięcia jest sposób ustalenia wysokości straty do odliczenia. W tym zakresie Spółka w dniu 02.08.2019 r. złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną do NSA od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Białymstoku.

Spółka od dnia 1 kwietnia 2019 r. jest w trakcie kontroli podatkowej w Niemczech za lata 2014 -2016 w zakresie podatku od osób prawnych, podatku od towaru i usług oraz podatku od działalności przemysłowej i handlowej. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała żadnych ustaleń z tej kontroli.

Od dnia 21.10.2019 r. trwała w Przedstawicielstwie Unibep S.A. w Mińsku kontrola Inspekcji Skarbowej Republiki Białoruś w zakresie prawidłowości rozliczeń podatkowych za okres wrzesień 2015-kwiecień 2019. Kontrola dotyczyła podatku od wartości dodanej i podatku dochodowego od działalności. W dniu 11.11.2019 Spółka otrzymała protokół z kontroli potwierdzający prawidłowość dokonywanych przez Unibep S.A. rozliczeń podatkowych na Białorusi.

Generalnie Spółka uznaje, iż rozliczenia podatkowe oraz inne rozliczenia (m.in.: z tytułu zatrudnienia, cło, transakcje z podmiotami zagranicznymi) są i mogą być w przyszłości przedmiotem kontroli przez organy podatkowe polskie i zagraniczne oraz inne centralne i lokalne urzędy i instytucje, które są uprawnione do nakładania znaczących kar. Ujawnione w wyniku kontroli zaległości są obciążone odsetkami. Rozliczenia podatkowe i inne wspomniane powyżej mogą być przedmiotem kontroli w każdym czasie w ciągu 5 lat od zakończenia roku obrotowego, którego dotyczą, a na rynkach zagranicznych do 10 lat.

Ryzyko podatkowe zarówno w Polsce jak i na rynkach zagranicznych występuje i traktujemy je jako typowe w prowadzonej działalności gospodarczej. Spółka ogranicza ryzyko podatkowe za granicą korzystając z usług wyspecjalizowanych i akredytowanych w danym państwie biur podatkowych i rachunkowych oraz firm audytorskich a także kancelarii prawnych.

5. Należności i zobowiązania warunkowe, sprawy sporne

	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 31.12.2018
NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	120 110 509,97	61 406 674,29
Od pozostałych jednostek	120 110 509,97	61 406 674,29
otrzymane gwarancje*	117 970 320,97	59 166 485,29
otrzymane weksle jako zabezpieczenia	2 140 189,00	2 240 189,00
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	406 047 302,59	423 959 533,55
Na rzecz jednostek powiązanych	36 998 604,71	18 018 996,77
udzielone poręczenia	26 424 204,71	7 400 906,00
udzielone gwarancje	10 574 400,00	10 618 090,77
Na rzecz pozostałych jednostek	369 048 697,88	405 940 536,78
sprawy sporne	17 698 007,31	32 552 494,03
udzielone gwarancje	351 250 690,57	373 288 042,75
wystawione weksle jako zabezpieczenia	100 000,00	100 000,00

*bez gwarancji zwrotu zaliczki

SPRAWY SPORNE

W stosunku do informacji dotyczącej spraw spornych zamieszczonej w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Unibep za 2018 rok oraz I półrocze 2019 roku nastąpiły następujące zmiany:

Roszczenia przeciwko Unibep

Backe Romerike (dawniej Agathon Borgen AS) – Zasądzona kwota 7 400 tys. NOK została zapłacona we wrześniu 2019 r. Co do kosztów procesu w wysokości 2 000 tys. NOK, Zarząd podjął decyzję o wniesieniu kasacji. Kasację wniesiono 4 września 2019 r. Oczekujemy na decyzję SN.

Sprawy z powództwa Unibep

Sprawa pozwu Konsorcjum Unibep SA i Most sp. z o. o. przeciwko Podlaskiemu Zarządowi Dróg Wojewódzkich dotyczącego kontraktu Dąbrowa Białostocka – Sokółka o zapłatę łącznej kwoty 36.336 tys. zł (tj. 31.529. tys. zł wg stanu na dzień 30.09.2019 r. powiększone o kwotę ok. 4,8 mln zł w związku z dokonaniem po dniu bilansowym rozszerzeniem powództwa o należności poniesione z tytułu zakupu i transportu materiałów budowlanych).

Na drugiej rozprawie, która odbyła się w dn. 25-27.09.2019 r. Sąd przesłuchał kolejnych świadków (dot. robót dodatkowych). Sprawę odroczone na 3 miesiące, w ciągu których strony mają zaproponować, jak w dalszym przebiegu procesu będą prezentować swoich świadków zeznających na temat zasadności odstąpienia. Po kolejnych rozprawach sporządzona będzie opinia instytutu.

W nawiązaniu do wcześniej podawanych informacji (m.in. w raporcie za III kwartał 2018 roku) dotyczących złożenia przez PZDW wniosku o wypłatę kwoty 8,3 mln zł z gwarancji należytego wykonania na powyższym kontrakcie jak również zabezpieczeniem udzielonym na rzecz Konsorcjum Unibep SA i Most sp. z o. o. wstrzymującym wypłatę, w listopadzie 2019 r. Sąd oddalił powództwo Unibep SA i Most sp. z o. o. przeciwko PZDW i PZU SA (jako wystawcę gwarancji) o ustalenie, że PZDW nie przysługuje wymagalne roszczenie o zapłatę kary umownej, z którym związane było udzielone zabezpieczenie. Sąd uznał, że toczy się drugie postępowanie tj. postępowanie o zapłatę o którym mowa powyżej, które swoim zakresem obejmuje m.in. roszczenie o zapłatę kar umownych, wobec czego podjął decyzję bez przeprowadzenia postępowania dowodowego i oceny zasadności roszczenia PZDW. Intencją Spółki jest złożenie apelacji od w/w wyroku.

Pozew przeciwko Podlaskiemu Zarządowi Dróg Wojewódzkich, o zapłatę kwoty 472 tys. zł, za dodatkowe roboty dotyczące kontraktu Łapy – Markowszczyzna, z tytułu ratowniczych badań archeologicznych na inwestycji.

Po rezygnacji biegłego, sąd powołał kolejnego, który przygotował opinię. Opinia jest korzystna dla Unibep S.A. Została odebrana przez Spółkę 29.10.2019 r. W dniu 12.11.2019 Spółka zgłosiła zarzuty do opinii. Jednocześnie 29.10.2019 r. PZDW zgłosiło swoje zarzuty do opinii.

Pozew przeciwko Podlaskiemu Zarządowi Dróg Wojewódzkich, o zapłatę kwoty 469 tys. zł, za dodatkowe roboty dotyczące kontraktu Łapy – Markowszczyzna, z tytułu wymian gruntu na inwestycji. Kolejna rozprawa odbyła się w dniu 18.09.2019 r. Wyrokiem z 27.09.2019 r. uwzględniono pozew Unibep w całości wraz z odsetkami od dnia 13.10.2018r. do dnia zapłaty oraz 51,8 tys. zł kosztów postępowania. Wyrok z uzasadnieniem wystano do PZDW w dniu 08.10.2019 r. 29.10.2019 r. minął termin złożenia apelacji. Wyrok się uprawomocnił.

Pozew przeciwko Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad o zapłatę kwoty 16 926 tys. zł, na którą składa się 11 848 tys. zł na rzecz lidera konsorcjum PORR S.A. oraz 5.078 tys. zł na rzecz Unibep S.A., z tytułu dodatkowych robót związanych z inwestycją przebudowy drogi krajowej S8. Konsorcjum złożyło odpowiedź na sprzeciw Zamawiającego, pozwany zawniósł o 1 miesięczny termin na złożenie repliki.

W trwających procesach sądowych z firmą Rzońca dotyczących zapłaty faktur końcowych na kwotę 77 tys. zł i zapłaty kary umownej na kwotę 159 tys. zł. Rzońca S.A. wniósł apelację od wyroków oddalających powództwo. 15 stycznia 2018 r. Sąd apelacyjny skierował zapytanie prawne do Sądu Najwyższego. W dniu 28 października 2019 r. Prokuratura Krajowa - w ramach procedury przed SN - zajęła stanowisko, w którym przychyliła się do argumentacji Unibep. Na podstawie m.in. tego stanowiska SN wyda postanowienie w tej sprawie. Po wydaniu postanowienia przez SN sprawa zostanie przekazana z powrotem do Sądu Apelacyjnego, który wyda wyrok na bazie postanowienia SN.

Sprawa przeciwko Inwestorowi Aureus Residenzbau GmbH, o zapłatę kwoty 728 tys. EUR. Sąd wyznaczył rozprawę na 7 listopada 2019 roku. Rozprawa odbyła się zgodnie z planem. Strony nie doszły do porozumienia. Kolejna rozprawa odbędzie się prawdopodobnie w styczniu 2020 r., tym razem z udziałem świadków stron. O terminie Sąd poinformuje strony.

Sprawa przeciwko Inwestorowi, czyli Arcybiskupstwu w Hamburgu, o zapłatę zatrzymanej z powodu występujących usterek części kwoty wynagrodzenia za wykonany kontrakt. Termin pierwszej rozprawy został wyznaczony na 22 stycznia 2020 roku.

W zakresie pozostałych spraw spornych, sądowych lub czynności wyjaśniających oraz działań organów publicznych i administracyjnych (w tym na rynkach zagranicznych) nie nastąpiły istotne zmiany i na bazie posiadanych informacji nie skutkują one na dzień dzisiejszy wprost możliwością skierowania spraw na drogę sądową. Suma kosztów wynikających z pozostałych spraw spornych szacowana jest na dzień 30 września 2019 roku na kwotę 704 tys. zł. Dokonane przez Spółkę szacunki ryzyka dotyczącego spraw spornych i stosowne odpisy oraz rezerwy zostały uwzględnione w księgach rachunkowych.

6. Instrumenty finansowe

WARTOŚĆ BILANSOWA

Stan na dzień 30-09-2019 r.

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
Kaucje z tytułu umów o budowę	-	77 935 997,14	-	-95 714 921,68	-	-17 778 924,54
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności *	-	255 172 715,54	-	-	-	255 172 715,54
Pożyczki udzielone	-	58 102 904,48	-	-	-	58 102 904,48
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane przez WF	-	-	-	-	-19 211,20	-19 211,20
Pochodne instrumenty finansowe w rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-13 740,00	-	39 598,38	-	-	25 858,38
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	82 121 178,12	-	-	-	82 121 178,12
Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania	-	-	-	-113 827 884,38	-	-113 827 884,38
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-	-241 243 170,68	-	-241 243 170,68
Razem	-13 740,00	473 332 795,28	39 598,38	-450 785 976,74	-19 211,20	22 553 465,72

* z wyłączeniem należności z tytułu zaliczek

W porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian metod wyceny instrumentów finansowych. Metody wyceny do wartości godziwej zostały opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

Stan na dzień 31-12-2018 r.

	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Razem
Kaucje z tytułu umów o budowę	-	89 801 194,04	-	-94 170 130,14	-	-4 368 936,10
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności *	-	215 552 200,23	-	-	-	215 552 200,23
Pożyczki udzielone	-	51 458 189,08	-	-	-	51 458 189,08
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane przez WF	-	-	-	-	-45 962,27	-45 962,27
Pochodne instrumenty finansowe w rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	3 744 000,00	-	32 490,13	-	-	3 776 490,13
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	43 571 289,15	-	-	-	43 571 289,15
Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania	-	-	-	-92 404 899,63	-	-92 404 899,63
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-	-216 779 764,54	-	-216 779 764,54
Razem	3 744 000,00	400 382 872,50	32 490,13	-403 354 794,31	-45 962,27	758 606,05

* z wyłączeniem należności z tytułu zaliczek

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej

Za okres 01.01.-30.09.2019 r.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	Poziom 2	Razem
Pochodne instrumenty finansowe w rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	25 858,38	25 858,38
Razem	25 858,38	25 858,38

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	Poziom 2	Razem
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	19 211,20	19 211,20
Razem	19 211,20	19 211,20

Za okres 01.01.-31.12.2018 r.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	Poziom 2	Razem
Pochodne instrumenty finansowe w rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych	3 776 490,13	3 776 490,13
Razem	3 776 490,13	3 776 490,13

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	Poziom 2	Razem
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	45 962,27	45 962,27
Razem	45 962,27	45 962,27

Pochodne instrumenty finansowe

Aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych

Walutowe kontrakty terminowe	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 31.12.2018
wyceniane w rachunkowości zabezpieczeń		
- Forward	25 858,38	3 776 490,13
RAZEM:	25 858,38	3 776 490,13

Zobowiązania finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych

Walutowe kontrakty terminowe	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 31.12.2018
wyceniane przez wynik finansowy		
- IRS	19 211,20	45 962,27
RAZEM:	19 211,20	45 962,27

Aktywa finansowe z tytułu Forward-u i opcji wyceniane w wartości godziwej

	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 31.12.2018
poniżej 1 roku	25 858,38	2 088 793,69
od 1 do 3 lat	-	1 687 696,44
RAZEM:	25 858,38	3 776 490,13

Zobowiązania finansowe z tytułu Forward-u i transakcji IRS wyceniane w wartości godziwej

	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na dzień 31.12.2018
poniżej 1 roku	-	45 962,27
od 1 do 3 lat	19 211,20	-
RAZEM:	19 211,20	45 962,27

7. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Stan na dzień 30.09.2019 r.

	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Należności - kaucje gwarancyjne z tytułu umów o budowę	Zobowiązania - kaucje gwarancyjne z tytułu umów o budowę	Zobowiązania kontraktowe	Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Inwestycje w innych jednostkach	Pożyczki udzielone	Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	Środki trwałe	Środki trwałe w budowie
Podmioty zależne, zależne pośrednio	9 545 080,25	1 097 411,85	3 447 904,26	2 685,57	1 972 126,42	-	107 470 144,26	57 598 860,59	7 338 043,14	7 269 926,35	40 301,47
Podmioty współkontrolowane, współkontrolowane pośrednio	1 458 596,06	31 637,99	-	-	-	7 986,00	-	-	-	-	-
Podmioty stowarzyszone pośrednio	8 806 437,12	8 088,23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ogółem transakcje z podmiotami powiązаныmi	19 810 113,43	1 137 138,07	3 447 904,26	2 685,57	1 972 126,42	7 986,00	107 470 144,26	57 598 860,59	7 338 043,14	7 269 926,35	40 301,47

Stan na dzień 31.12.2018 r.

	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Należności - kaucje gwarancyjne z tytułu umów z klientami	Zobowiązania - kaucje gwarancyjne z tytułu umów z klientami	Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Inwestycje w innych jednostkach	Pożyczki udzielone	Rozliczenia międzyokresowe
Podmioty zależne, zależne pośrednio	18 069 239,88	808 252,40	1 333 111,11	10 421,28	-	107 370 144,26	50 000 337,02	244,36
Podmioty współkontrolowane, współkontrolowane pośrednio	2 163 718,78	-	-	-	7 986,00	-	-	-
Podmioty stowarzyszone pośrednio	4 529 807,72	4 863,88	-	-	-	-	-	-
Ogółem transakcje z podmiotami powiązаныmi	24 762 766,38	813 116,28	1 333 111,11	10 421,28	7 986,00	107 370 144,26	50 000 337,02	244,36

Za okres 01.01.-30.09.2019 r.

	Przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	Zakup produktów, materiałów i towarów	Przychody finansowe	Koszty finansowe
Podmioty zależne, zależne pośrednio	91 953 728,89	11 495 197,08	2 865 406,68	114 832,38
Podmioty współkontrolowane, współkontrolowane pośrednio	247 706,55	-	2 195,31	-42 946,18
Podmioty stowarzyszone pośrednio	17 929 764,00	210 872,04	-	-
Ogółem transakcje z podmiotami powiązаныmi	110 131 199,44	11 706 069,12	2 867 601,99	71 886,20

Za okres 01.01.-30.09.2018 r.

	Przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	Zakup produktów, materiałów i towarów	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Pozostałe koszty operacyjne
Podmioty zależne, zależne pośrednio	29 347 166,76	14 490 179,68	2 365 858,79	-23 468,56	711,67
Podmioty współkontrolowane, współkontrolowane pośrednio	5 714 873,86	-	-97 059,06	-578 582,60	-
Podmioty stowarzyszone pośrednio	45 031 714,48	219 768,81	-	-	-
Ogółem transakcje z podmiotami powiązаныmi	80 093 755,10	14 709 948,49	2 268 799,73	-602 051,16	711,67

8. Zarząd i Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu UNIBEP S.A. wchodzi:

- Leszek Marek Gołąbicki - Prezes Zarządu
- Sławomir Kiszycki - Wiceprezes Zarządu
- Krzysztof Mikołajczyk – Wiceprezes Zarządu.

Z dniem 07.01.2019 r. Jan Piotrowski Członek Zarządu, Dyrektor Handlowy złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki.

WYNAGRODZENIE ZARZĄDU:

Za okres 01.01.2019 do 30.09.2019 r.

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie	Zasilek chorobowy	Premia za zysk z 2018r. wypłacona w 2019r.	Razem
Leszek Marek Gołąbicki	558 000,00	-	551 288,51	1 109 288,51
Sławomir Kiszycki	504 000,00	-	551 288,51	1 055 288,51
Jan Piotrowski	-	5 576,34	413 466,38	419 042,72
Krzysztof Mikołajczyk	459 000,00	-	277 532,23	736 532,23
Razem:	1 521 000,00	5 576,34	1 793 575,63	3 320 151,97

Za okres 01.01.2018 do 30.09.2018 r.

Imię i nazwisko	Wynagrodzenie
Leszek Marek Gołąbicki	387 000,00
Sławomir Kiszycki	333 000,00
Marcin Piotr Drobek	180 813,66
Jan Piotrowski	280 208,54
Krzysztof Mikołajczyk	165 000,00
Razem:	1 346 022,20

WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ:

Za okres 01.01.2019 do 30.09.2019 r.

Imię i nazwisko	Przychód	Przychód członka Rady Nadzorczej z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w UNIBEP S.A.	Razem
Jan Mikołuszko	342 000,00	-	342 000,00
Beata Maria Skowrońska	108 000,00	-	108 000,00
Wojciech Jacek Stajkowski	45 000,00	45 000,00	90 000,00
Jarosław Mariusz Bełdowski	46 020,29	-	46 020,29
Michał Kołosowski	63 000,00	-	63 000,00
Paweł Markowski	45 000,00	-	45 000,00
Dariusz Marian Kacprzyk	45 783,27	-	45 783,27
Razem:	694 803,56	45 000,00	739 803,56

Za okres 01.01.2018 do 30.09.2018 r.

Imię i nazwisko	Przychód	Przychód członka Rady Nadzorczej z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w UNIBEP S.A.	Razem
Jan Mikołuszko	342 000,00	-	342 000,00
Beata Maria Skowrońska	108 000,00	-	108 000,00
Wojciech Jacek Stajkowski	45 000,00	46 901,36	91 901,36
Jarosław Mariusz Bełdowski	45 888,48	-	45 888,48
Michał Kołosowski	63 341,77	-	63 341,77
Paweł Markowski	45 000,00	-	45 000,00
Dariusz Marian Kacprzyk	45 606,33	-	45 606,33
Razem:	694 836,58	46 901,36	741 737,94

Ponadto w okresie od 01 stycznia do 30 września 2019r. dokonano zakupów od osób blisko związanych z Zarządem i Radą Nadzorczą na łączną kwotę: 38,8 tys. zł., wypłacono wynagrodzenia ze stosunku pracy osobom blisko związanym z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej w wysokości: 735,2 tys. zł., a w okresie porównywalnym: zakupy – 51 tys. zł., wynagrodzenie – 692 tys. zł.

9. Zysk (strata) na jedną akcję

	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
Liczba akcji na dzień bilansowy	33 070 634	33 070 634
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	33 478 853,18	33 070 634
Zysk (strata) netto	11 905 771,74	3 803 501,54
Podstawowy zysk (strata) na 1 akcję	0,36	0,11

10. Środki pieniężne w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

	Stan na dzień 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
Środki pieniężne w banku i kasie	82 121 178,12	28 722 238,75
w tym:		
różnice kursowe z wyceny bilansowej	-105 752,98	8 103,74
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-34 407 626,13
RAZEM	82 015 425,14	-5 677 283,64

Wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych środki o ograniczonej możliwości dysponowania dotyczą środków na rachunkach VAT do split payment.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka zmieniła, na jej zdaniem właściwszą, prezentację kredytów w rachunku bieżącym w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. Kredyt w rachunku bieżącym dotychczas był prezentowany jako zmniejszenie środków pieniężnych na koniec okresu, zaś obecnie jest wykazany w działalności finansowej w pozycji dotyczącej wpływów z długoterminowych i krótkoterminowych pożyczek, kredytów, obligacji i weksli. Wpływ powyższej zmiany na sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01. – 30.09.2018 r. przedstawia poniższa tabela.

Przepływy pieniężne z działalności finansowej	było	po zmianie prezentacji	zmiana
Wpływy z długoterminowych i krótkoterminowych pożyczek, kredytów, obligacji i weksli	55 000 000,00	89 407 626,13	34 407 626,13
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	8 679 210,39	43 086 836,52	34 407 626,13
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	- 75 316 959,47	- 40 909 333,34	34 407 626,13
w tym:			
- zmiana stanu kredytów w rachunku bieżącym	34 407 626,13	-	-34 407 626,13
Środki pieniężne na początek okresu	69 639 675,83	166 620 192,18	96 980 516,35
Środki pieniężne na koniec okresu	- 5 677 283,64	28 730 342,49	34 407 626,13

11. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 11 października 2019 roku UNIBEP S.A. zbyła 100% udziałów w spółce OOO StrojImp z siedzibą w Kaliningradzie (Federacja Rosyjska). Wartość bilansowa sprzedanych udziałów wynosiła 1,7 tys. zł. W okresie od 1.01.2019 r. do 30.09.2019 r. OOO StrojImp osiągnęła przychody w kwocie 8,5 tys. zł i poniosła stratę w wysokości 0,2 tys. zł. Na dzień 30.09.2019 r. suma bilansowa wynosiła 5 tys. zł. .

W dniu 31.10.2019 r. UNIBEP S.A. w związku z realizacją długoterminowej strategii zakładającej organizacyjne wydzielenie i usamodzielnienie Oddziału Unihouse wniosła do spółki zależnej UNIHOUSE S.A. aport zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci przedsiębiorstwa tego oddziału w zamian za objęcie 21 500 000 akcji zwykłych imiennych nowej emisji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Po tej transakcji UNIBEP S.A. posiada 22 500 000 akcji UNIHOUSE S.A. o wartości nominalnej 2 250 000 zł co stanowi 100% kapitału podstawowego tej Spółki. Różnica między wynikającą z wyceny wniesionego aportu wartością emisyjną (38 700 000 zł) a kwotą podwyższenia kapitału zakładowego w wysokości 36 550 000 w Spółce UNIHOUSE S.A. została przeznaczona na kapitał zapasowy (agio).

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zakończono pełnego rozliczenia wniesionego aportu. W okresie 01.01.2019-30.09.2019. Oddział Unihouse zrealizował przychody w kwocie 136 139,6 tys. zł. realizując wynik na sprzedaży 4 371,7 tys. zł.

Pozostałe zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w punkcie 3.3. w Skróconym skonsolidowanym raporcie za III kwartał 2019r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd UNIBEP S.A.

Datą publikacji niniejszego sprawozdania jest 15.11.2019 r.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU SPÓŁKI UNIBEP S.A.

Prezes Zarządu

Leszek Marek Gołąbicki

Wiceprezes Zarządu

Sławomir Kiszycki

Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Mikołajczyk

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Główna Księgowa

Krzyszyna Kobylińska



Kontakt:

UNIBEP SA, 17-100 Bielsk Podlaski, ul. 3 Maja 19
tel.: (48 85) 731 80 00, fax: (48 85) 730 68 68

www.unibep.pl