

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za okres od 01-01-2013 do 31-03-2013

Prezentowane kwartalne skrócone sprawozdanie za okres od 01-01-2013 do 31-03-2013 oraz okresy porównywalne odpowiada wszystkim wymaganiom Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganych przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to nie było zbadane przez Biegłego Rewidenta, jak również nie podlegało przeglądowi.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (w złotych)

	NOTA	2013-03-31	2012-12-31	2012-03-31
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Środki trwałe		55 037 756,61	56 040 558,57	56 403 144,87
Wartości niematerialne		6 467 599,52	6 534 380,89	6 712 370,62
Środki trwałe w budowie		1 431 648,29	1 407 376,23	1 734 713,45
Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych długookresowe		84 314 955,16	84 314 955,16	84 240 791,06
Inne długoterminowe aktywa finansowe		1 463 934,00	1 307 704,00	-
Kaucje z tytułu umów o budowę		17 689 597,43	16 154 712,45	14 907 584,51
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	20 538 609,00	16 038 183,00	14 775 118,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntów		2 028 477,05	2 065 778,74	2 177 683,53
Pożyczki udzielone		9 825 548,25	5 386 527,41	4 351 812,91
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		974 927,58	913 894,00	1 261 295,98
Aktywa trwałe razem		199 773 052,89	190 164 070,45	186 564 514,93
Aktywa obrotowe				
Zapasy		33 238 202,13	16 871 213,63	23 633 411,16
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		202 008 888,13	168 529 049,21	141 487 017,42
Kaucje z tytułu umów o budowę		17 342 023,19	19 263 951,86	9 266 600,94
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	2	49 640 763,31	35 485 439,80	34 649 393,61
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		6 866 875,69	8 681 880,31	6 407 167,00
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej		331 319,93	166 116,37	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		24 836 194,26	28 880 576,21	20 212 851,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8 894 803,02	4 354 897,01	6 771 293,72
Pożyczki udzielone		10 122 033,77	21 050 996,02	6 714 797,80
Aktywa obrotowe razem		353 281 103,43	303 284 120,42	249 142 532,65
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
AKTYWA RAZEM		553 054 156,32	493 448 190,87	435 707 047,58

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINASOWEJ (w złotych)

	NOTA	2013-03-31	2012-12-31	2012-03-31
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy		3 402 168,40	3 402 168,40	3 402 168,40
Pozostałe kapitały		174 264 493,49	173 796 304,49	163 473 072,43
w tym kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		59 426 491,02	59 426 491,02	59 426 491,02
Zyski (straty) zatrzymane		7 008 639,24	5 203 762,53	12 503 717,70
Kapitał własny ogółem		184 675 301,13	182 402 235,42	179 378 958,53
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe		12 928 316,49	14 339 429,07	19 944 927,69
Rezerwy na zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	3.1	699 085,00	669 204,00	657 884,65
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	4	12 824 233,00	10 068 282,00	9 731 155,00
Kaucje z tytułu umów o budowę		24 679 328,97	24 145 649,10	24 619 041,88
Przychody przyszłych okresów		506 019,74	557 607,19	703 174,28
Zobowiązania długoterminowe razem		51 636 983,20	49 780 171,36	55 656 183,50
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		194 994 008,74	156 494 539,25	119 761 201,57
Kaucje z tytułu umów o budowę		17 188 947,07	16 614 592,66	26 843 265,94
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów o budowę	2	15 976 540,19	18 057 534,15	12 198 796,07
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe		30 381 381,81	29 377 928,85	8 033 303,74
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		542 381,35	655 172,40	652 213,80
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	3.1	57 171 660,96	39 486 825,12	32 955 594,03
Przychody przyszłych okresów		486 951,87	579 191,66	227 530,40
Zobowiązania krótkoterminowe razem		316 741 871,99	261 265 784,09	200 671 905,55
PASYWA RAZEM		553 054 156,32	493 448 190,87	435 707 047,58
Wartość księgową		184 675 301,13	182 402 235,42	179 378 958,53
Liczba akcji		34 021 684	34 021 684	34 021 684
Wartość księgową na jeden udział/akcję (w zł)		5,43	5,36	5,27

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w złotych)

A.RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	Okres 3 miesięcy zakończony	
	2013-03-31	2012-03-31
Działalność operacyjna		
Przychody ze sprzedaży		
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	175 419 125,96	124 856 772,09
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	368 829,25	688 551,33
Przychody ze sprzedaży ogółem	175 787 955,21	125 545 323,42
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	168 218 609,68	119 265 040,87
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	338 505,36	631 560,41
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 230 840,17	5 648 722,14
Koszty sprzedaży	886 058,63	639 689,28
Koszty zarządu	5 384 148,50	5 491 937,92
Pozostałe przychody operacyjne	2 547 711,50	768 034,12
Pozostałe koszty operacyjne	294 734,77	427 542,31
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 213 609,77	- 142 413,25
Przychody finansowe	1 589 756,70	1 598 077,99
Koszty finansowe	2 331 753,55	3 212 382,37
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 471 612,92	- 1 756 717,63
Podatek dochodowy	666 736,21	- 355 399,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 804 876,71	- 1 401 318,63
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	1 804 876,71	- 1 401 318,63

B. POZOSTAŁE DOCHODY	Okres 3 miesięcy zakończony	
	2013-03-31	2012-03-31
Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujmowanie informacji),	-	-1 393,77
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentem zabezpieczającym w ramach zabezpieczania przepływów pieniężnych (MSSF 7).	99 000,00	-
Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych dochodów ogółem	-18 810,00	265,00
Pozostałe dochody ogółem po opodatkowaniu	80 190,00	-1 128,77
Całkowite dochody ogółem	1 885 066,71	- 1 402 447,40

Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej z tego: akcjonariuszom jednostki dominującej	1 804 876,71	- 1 401 318,63
Zysk/strata netto, z tego przypadający: akcjonariuszom jednostki dominującej	1 804 876,71	- 1 401 318,63
Zysk/strata netto przypadający akcjonariuszom jednostki na akcję (w złotych)	0,05	- 0,04
Zysk/strata netto rozwodniony przypadający akcjonariuszom jednostki na akcję (w złotych)	0,05	- 0,04
Łączne całkowite dochody, z tego przypadające: akcjonariuszom jednostki dominującej	1 885 066,71	- 1 402 447,40
Łączne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki na akcję (w złotych)	0,06	- 0,04
Łączne całkowite dochody rozwodnione przypadające akcjonariuszom jednostki na akcję (w złotych)	0,05	- 0,04

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	Pozostałe kapitały				Zyski (straty) zatrzymane		Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy - opcje menedżerskie	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zysk (strata) z lat ubiegłych		Zysk (strat) bieżący netto
01 STYCZNIA 2013r.	3 402 168,40	28 767 388,00	1 360 352,81	84 242 072,66	59 426 491,02	136 275,19	5 067 487,34	182 402 235,42
- przeniesienie wyniku z roku poprzedniego na zyski zatrzymane						5 067 487,34	- 5 067 487,34	-
- utworzenie kapitału związanego z opcjami menedżerskimi			387 999,00					387 999,00
- suma dochodów całkowitych		80 190,00					1 804 876,71	1 885 066,71
31 MARCA 2013 r.	3 402 168,40	28 847 578,00	1 748 351,81	84 242 072,66	59 426 491,02	5 203 762,53	1 804 876,71	184 675 301,13

WYSZCZEGÓLNIENIE	Pozostałe kapitały				Zyski (straty) zatrzymane		Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy - opcje menedżerskie	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zysk (strata) z lat ubiegłych		Zysk (strat) bieżący netto
01 STYCZNIA 2012r.	3 402 168,40	28 885 218,77	713 603,00	74 419 638,41	59 426 491,02	348 780,88	13 556 255,45	180 752 155,93
- przeniesienie wyniku z roku poprzedniego na zyski zatrzymane						13 556 255,45	- 13 556 255,45	-
- podział wyniku zgodnie z uchwałą				9 822 434,25		- 9 822 434,25		-
- podział zysku na wypłatę dywidendy						- 4 082 602,08		- 4 082 602,08
- utworzenie kapitału związanego z opcjami menedżerskimi			783 025,00					783 025,00
- przeniesienie kapitału - opcje menedżerskie związane z nieobjęciem warrantów			- 136 275,19			136 275,19		-
- suma dochodów całkowitych		- 117 830,77					5 067 487,34	4 949 656,57
31 GRUDNIA 2012r.	3 402 168,40	28 767 388,00	1 360 352,81	84 242 072,66	59 426 491,02	136 275,19	5 067 487,34	182 402 235,42

WYSZCZEGÓLNIENIE	Pozostałe kapitały				Zyski (straty) zatrzymane		Kapitał własny razem	
	Kapitał podstawowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy - opcje menadżerskie	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zysk (strata) z lat ubiegłych		Zysk (strat) bieżący netto
01 STYCZNIA 2012r.	3 402 168,40	28 885 218,77	713 603,00	74 419 638,41	59 426 491,02	348 780,88	13 556 255,45	180 752 155,93
- przeniesienie wyniku z roku poprzedniego na zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	13 556 255,45	- 13 556 255,45	-
- utworzenie kapitału związanego z opcjami menedżerskimi	-	-	29 250,00	-	-	-	-	29 250,00
- suma dochodów całkowitych	-	- 1 128,77	-	-	-	-	- 1 401 318,63	- 1 402 447,40
31 MARCA 2012r.	3 402 168,40	28 884 090,00	742 853,00	74 419 638,41	59 426 491,02	13 905 036,33	- 1 401 318,63	179 378 958,53

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (w złotych)

	Okres 3 miesięcy zakończony	
	2013-03-31	2012-03-31
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	2 471 612,92	- 1 756 717,63
II. Korekty razem	- 12 300 310,81	- 8 790 182,52
1. Amortyzacja	1 399 685,47	1 290 409,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	189 108,29	- 507 740,16
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	354 401,00	189 175,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 276 401,40	- 1 318 125,75
5. Zmiana stanu rezerw	17 733 526,84	1 333 973,37
6. Zmiana stanu zapasów	- 16 366 988,50	- 5 131 281,44
7. Zmiana stanu należności	- 52 066 803,30	35 509 980,16
8. Zmiana stanu zobowiązań , z wyjątkiem pożyczek i kredytów	42 345 194,37	- 32 482 463,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 5 143 481,81	- 2 785 524,85
10. Inne korekty	259 255,87	67 098,02
11. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	- 727 807,64	- 4 955 683,31
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 9 828 697,89	-10 546 900,15
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	- 330 691,22	- 1 074 242,75
Wpływy z tytułu sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych	86 727,96	55 480,43
Odsetki i dywidendy otrzymane	385 602,55	957 874,86
Pożyczki spłacone/(udzielone)	6 631 920,00	- 5 169 716,00
Wpływy z tytułu sprzedaży akcji przez emitenta	-	4 900 000,00
Nabycie aktywów finansowych	-	- 4 900 000,00
Pozostałe	-	- 438 538,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 773 559,29	- 5 669 141,46
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Spłata długoterminowych i krótkoterminowych pożyczek i kredytów	- 260 582,00	- 1 358 382,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- 484 440,22	- 523 152,21
Zapłacone odsetki	- 345 010,84	- 738 143,77
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	- 1 090 033,06	- 2 619 677,98
Zmiana netto stanu środków pieniężnych	- 4 145 171,66	- 18 835 719,59
w tym:		
- różnice kursowe	- 154 408,27	- 674 675,01
Środki pieniężne na początek okresu	29 135 774,19	39 723 245,60
Środki pieniężne na koniec okresu	24 990 602,53	20 887 526,01

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

1.1. Zastosowane zasady rachunkowości

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe UNIBEP S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do kwartalnej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 marca 2013 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2012 do 31.03.2012 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego. Szczegółowe zasady rachunkowości zostały opisane w sprawozdaniu finansowym UNIBEP S.A. za rok zakończony 31.12.2012r.

1.1.1. Standardy i interpretacje

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE które weszły w życie w 2013 roku

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (z 12 maja 2011 r.)	MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastąpi MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. Podstawą konsolidacji w MSSF 10 jest wyłącznie zdolność sprawowania kontroli, niezależnie od charakteru podmiotu inwestycji, co eliminuje metodę ryzyka i korzyści przedstawioną w SKI-12. MSSF 10 określa następujące trzy elementy kontroli: - władzę nad podmiotem inwestycji, - ekspozycję lub prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w dany podmiot inwestycji, - zdolność do sprawowania władzy inwestora w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowywanych przez podmiot inwestycji. Tylko po spełnieniu wszystkich trzech elementów kontroli inwestor może uznać, że sprawuje kontrolę nad podmiotem inwestycji. Oceny kontroli dokonuje się na podstawie faktów i okoliczności, a wyciągnięty wniosek podlega weryfikacji, jeżeli wystąpią przesłanki sygnalizujące zmianę w co najmniej jednym z w/w elementów kontroli. MSSF 10 zawiera szczegółowe wytyczne dotyczące zastosowania zasady sprawowania kontroli w różnych sytuacjach, w tym w odniesieniu do relacji agencyjnych i posiadania potencjalnych prawach głosu. W przypadku zmiany faktów lub okoliczności inwestor musi dokonać ponownej oceny swojej zdolności do sprawowania kontroli nad podmiotem inwestycji. MSSF 10 zastępuje fragmenty MSR 27 dotyczące terminów i sposobów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez inwestora oraz eliminuje interpretację SKI-12 w całości.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne (z 12 maja 2011 r.)	MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” zastąpi MSR 31 "Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. MSSF 11 klasyfikuje wspólne ustalenia umowne jako wspólne działania (połączenie aktualnej koncepcji aktywów współkontrolowanych i działalności współkontrolowanej) lub jako wspólne przedsięwzięcia (odpowiedniki aktualnej koncepcji jednostek współkontrolowanych). - Wspólne działanie to wspólna inicjatywa, w ramach której strony współkontrolujące posiadają prawa do aktywów i obowiązki dotyczące zobowiązań wspólnej inicjatywy. - Wspólne przedsięwzięcie to wspólna inicjatywa dająca stronom współkontrolującym prawa do jej aktywów netto. MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych przedsięwzięciach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej. Wspólne inicjatywy klasyfikuje się jako wspólne działania lub wspólne przedsięwzięcia na podstawie praw i zobowiązań stron umowy. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki (z 12 maja 2011 r.)	Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. MSSF 12 ustala cele ujawniania informacji i minimalny zakres ujawnień wymaganych dla osiągnięcia tych celów. Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. Wymogi dotyczące ujawniania informacji są rozbudowane.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
MSSF 13 Wycena wartości godziwej (z 12 maja 2011 r.)	Standard zawiera wytyczne w zakresie wyceny w wartości godziwej na potrzeby wszystkich innych standardów. Standard ten dotyczy zarówno pozycji finansowych, jak i niefinansowych. MSSF 13 nie wprowadza żadnych nowych lub zweryfikowanych wymogów dotyczących pozycji, które należy ujmować lub wyceniać w wartości godziwej, lecz - definiuje wartość godziwą, - wyjaśnia sposoby jej określania, - ustala wymogi dotyczące ujawniania informacji o wycenie w wartości godziwej. Zastosowanie nowego standardu może spowodować konieczność zmiany metod wyceny poszczególnych pozycji oraz ujawnienia dodatkowych informacji dotyczących tej wyceny.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe (z 12 maja 2011 r.)	Wymogi dotyczące rachunkowości i ujawniania informacji o inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach nie ulegają zmianie w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego i wchodzą w zakres zmodyfikowanego MSR 27. Pozostałe wymogi zawarte w MSR 27 zastąpiono wymogami MSSF 10.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (z 12 maja 2011 r.)	Standard ten został zmodyfikowany w taki sposób, by odpowiadał postanowieniom MSSF 10 i MSSF 11. Zasady rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności nie ulegają zmianie. Wytyczne dotyczące rozliczania metodą praw własności obejmują również wspólne przedsięwzięcia zgodnie z MSSF 11 (nie ma możliwości stosowania metody konsolidacji proporcjonalnej).	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
MSR 12 Odroczone podatki dochodowe: Przyszła realizacja składnika aktywów	Zmiana z 2010 roku wprowadza wyjątek od obecnych zasad wyceny podatku odroczonego zawartych w paragrafie 52 MSR 12, opartych o sposób realizacji. Wyjątek dotyczy podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według modelu wartości godziwej zgodnie z MSR 40 poprzez wprowadzenie założenia, że sposobem realizacji wartości bilansowej tych aktywów będzie wyłącznie sprzedaż. Zamiany zarządu nie będą miały znaczenia, chyba że nieruchomość inwestycyjna będzie podlegała amortyzacji i będzie utrzymywana w ramach modelu biznesowego, którego celem będzie skonsumowanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych płynących z danego składnika aktywów przez okres jego życia. To jest jedyny przypadek, kiedy to założenie będzie mogło zostać odrzucone.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
MSSF 1 Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy	Zmiana dodaje zwolnienie, które może zostać zastosowane na dzień przejścia na MSSF przez jednostki działające w warunkach hiperinflacji. To zwolnienie pozwala jednostce wycenić aktywa i zobowiązania posiadane przed ustabilizowaniem się waluty funkcjonalnej w wartości godziwej, a następnie użyć tej wartości godziwej jako kosztu zakładanego tych aktywów i zobowiązań na potrzeby sporządzenia pierwszego sprawozdania z sytuacji finansowej wg MSSF.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
MSR 32 Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (zmiana do MSR 32 z 16 grudnia 2011 r.)	Zmiana dotyczy kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. MSR 32 podaje zasady kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Określają one, że składnik aktywów finansowych i zobowiązań finansowych należy kompensować i prezentować netto wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka posiada tytuł prawny do kompensowania kwot i zamierza dokonać rozliczenia poprzez kompensatę lub zrealizować aktywo i uregulować zobowiązanie jednocześnie.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
MSSF 7 (z 16 grudnia 2011 r.) Ujawnienia - kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych	Zmiana do MSSF 7 wymaga ujawniania informacji o wszystkich rozpoznanych instrumentach finansowych, które są prezentowane per saldo zgodnie z paragrafem 42 MSR 23.	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
KIMSF 20: Koszty wydobycia w fazie produkcji metodą odkrywkową	<p>Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej będą ujmowane w księgach zgodnie z zasadami MSR 2 Zapasy w taki sposób, że zyski z działalności odkrywkowej będą realizowane w formie sprzedaży wydobytych surowców. Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej, które zapewniają korzyści w postaci lepszego dostępu do rudy są rozpoznawane jako długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej jeżeli następujące kryteria są spełnione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - jest prawdopodobne, że w przyszłości będą płynęły do spółki korzyści ekonomiczne (lepszy dostęp do złoża rudy) związane z prowadzoną działalnością wydobywczą, - jednostka może zidentyfikować składnik rudy, do którego dostęp został ulepszony, - koszty związane z odkrywkową działalnością wydobywczą powiązane z tym składnikiem rudy mogą być wiarygodnie wycenione. <p>Jeżeli nie można wyodrębnić odkrywkowych kosztów działalności wydobywczej od innych kosztów wydobycia zapasu to poniesione koszty wydobycia alokuje się między długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej oraz zapas na podstawie innych odpowiednich wskaźników produkcyjnych "relevant production measures". Aktywo związane z kosztami wydobycia jest ujmowane w księgach jako zwiększenie albo ulepszenie istniejącego zasobu i zakwalifikowane jako materialne lub niematerialne w zależności od charakteru istniejących aktywów, których część stanowi.</p> <p>Aktywo związane z kosztami wydobycia wycenia się według kosztu, a następnie według kosztu lub wartości szacowanej pomniejszone o amortyzację i utratę wartości.</p> <p>Aktywo związane z kosztami wydobycia jest amortyzowane w sposób systematyczny przez oczekiwany okres ekonomicznej użyteczności zidentyfikowanych składników złoża, które staje się bardziej dostępne w wyniku działalności wydobywczej. Metoda amortyzacji naturalnej jest używana jeżeli nie można zidentyfikować innej bardziej odpowiedniej metody.</p>	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki	1 stycznia 2013 r.
MSSF 1 (z 13 marca 2012r.) Dotacje rządowe	<p>Projekt ma na celu wprowadzenie dla stosujących MSSF po raz pierwszy analogicznych wymagań w zakresie ujęcia rządowych dotacji, co do tych, które obowiązują dla jednostek już stosujących MSSF zgodnie ze zmianami w MSR 20 "Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej".</p> <p>Zgodnie ze zmianą do MSR 20 z 2008 r., świadczenia w formie pożyczki rządowej o stopie procentowej poniżej rynkowych stóp procentowych traktuje się jak dotację rządową czyli w początkowym ujęciu ujmuje się w wartości godziwej.</p> <p>Proponowana zmiana będzie wymagała od jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy ujęcia wymagań MSR 20 prospektywnie w stosunku do pożyczek zaciągniętych w dniu bądź po dacie przejścia na MSSF. Jednakże, jeżeli jednostka otrzymała informacje niezbędne do zastosowania wymagań w zakresie pożyczki rządowej w ramach wcześniejszych zdarzeń, wtedy może wybrać stosowanie MSR 20 retrospektywnie w stosunku do tej pożyczki.</p>	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
Poprawki do MSSF (2009–2011) (z 17 maja 2012 r.)	<p>Poprawki zostały wprowadzone w następujących standardach :</p> <p>MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pozwolenie na wielokrotne zastosowanie MSSF 1, - Koszt finansowania zewnętrznego w stosunku do dostosowywanych składników aktywów, których oddanie do użytkowania miało miejsce przed datą przejścia na MSSF. <p>MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wyjaśnienie wymogów dotyczących informacji porównawczych <p>MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe</p> <ul style="list-style-type: none"> - Klasyfikacja wyposażenia związanego z serwisem <p>MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wyjaśnienie, że efekt podatkowy wypłat na rzecz posiadaczy instrumentów kapitałowych powinien być rozliczany zgodnie z MSR 12 Podatek dochodowy <p>MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wyjaśnienie śródrocznej sprawozdawczości całkowitych aktywów w zakresie informacji o segmentach w celu poprawienia spójności z MSSF 8 Segmenty operacyjne 	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.
Wytyczne przejściowe (zmiana do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12) z 28 czerwca 2012 r.	<p>Przepisy te mają na celu doprecyzowanie wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12.</p> <p>Dla jednostek, które przedstawiają tylko jeden okres z danymi porównawczymi, zmiany:</p> <ul style="list-style-type: none"> · upraszczają proces zastosowania MSSF 10 poprzez wprowadzenie wymogu weryfikacji konieczności konsolidacji jednostek tylko na początek roku, w którym MSSF 10 jest stosowany po raz pierwszy; · usuwają wymóg ujawnienia wpływu zmian w polityce rachunkowości dla roku, w którym standardy zostały zastosowane; wymóg taki pozostaje dla roku bezpośrednio poprzedzającego; · wymagają przedstawienia ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek strukturyzowanych tylko prospektywnie. <p>Dla jednostek, które przedstawiają dobrowolnie dodatkowe dane porównawcze, jedynie dane za okres bezpośrednio poprzedzający rok zastosowania po raz pierwszy standardów wymagają przekształcenia.</p>	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2013 r.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE

Standard	Opis przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz po dniu:
MSSF 9 Instrumenty Finansowe (z 12 listopada 2009 r.) ze zmianami (zmiana do MSSF 7 i MSSF 9 z 16 grudnia 2011 r.)	<p>Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej. <p>Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.</p> <p>Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.</p>	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2015 r.
MSSF 10, MSSF 12, MSR 27 (z 31 października 2012 r.) Spółki inwestycyjne	<p>Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie. Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.</p>	Spółka nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki.	1 stycznia 2014 r.

1.2. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

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

Wyszczególnienie	31-03-2013		31-12-2012		31-03-2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa trwałe	199 773 052,89	47 822 342,34	190 164 070,45	46 515 354,06	186 564 514,93	44 829 996,86
Aktywa obrotowe	353 281 103,43	84 569 613,50	303 284 120,42	74 185 245,44	249 142 532,65	59 867 006,12
Aktywa razem	553 054 156,32	132 391 955,84	493 448 190,87	120 700 599,50	435 707 047,58	104 697 002,98
Kapitał własny	184 675 301,13	44 208 191,97	182 402 235,42	44 616 759,31	179 378 958,53	43 103 363,74
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368 378 855,19	88 183 763,87	311 045 955,45	76 083 840,19	256 328 089,05	61 593 639,24
Pasywa razem	553 054 156,32	132 391 955,84	493 448 190,87	120 700 599,50	435 707 047,58	104 697 002,98

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień – 31 marca 2013 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1774 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień – 31 grudnia 2012 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,0882 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień – 31 marca 2012 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1616 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów w przeliczeniu na EUR

Wyszczególnienie	Okres 3 miesięcy zakończony			
	31-03-2013		31-03-2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	175 419 125,96	42 028 637,20	124 856 772,09	29 905 813,67
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	368 829,25	88 367,73	688 551,33	164 922,47
Koszty sprzedanych produktów i usług	168 218 609,68	40 303 466,79	119 265 040,87	28 566 476,86
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	338 505,36	81 102,44	631 560,41	151 271,95
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 230 840,17	1 732 435,71	5 648 722,14	1 352 987,34
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 213 609,77	769 948,19	- 142 413,25	- 34 110,96
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 471 612,92	592 173,30	- 1 756 717,63	- 420 770,69
Zysk (strata) netto	1 804 876,71	432 430,09	- 1 401 318,63	- 335 645,18
Całkowite dochody ogółem	1 885 066,71	451 642,80	- 1 402 447,40	- 335 915,54

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów danych za okres od 01.01.2013r. do 31.03.2013r., 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 4,1738 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów danych za okres od 01.01.2012r. do 31.03.2012r., 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 4,1750 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych w przeliczeniu na EUR

Wyszczególnienie	Okres 3 miesięcy zakończony			
	31-03-2013		31-03-2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-9 828 697,89	-2 354 855,98	-10 546 900,15	-2 526 203,63
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	6 773 559,29	1 622 875,87	-5 669 141,46	-1 357 878,19
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-1 090 033,06	-261 160,83	- 2 619 677,98	- 627 467,78
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/- B+/-C)	-4 145 171,66	-993 140,94	-18 835 719,59	- 4 511 549,60
F. Środki pieniężne na początek okresu	29 135 774,19	7 126 797,66	39 723 245,60	8 993 670,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu	24 990 602,53	5 982 334,11	20 887 526,01	5 019 109,48

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres – 01.01.2013r.-31.03.2013r., 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 4,1738 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2012 roku, tj. kurs 4,0882 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 marca 2013 roku, tj. kurs 4,1774 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres – 01.01.2012 r.-31.03.2012 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 4,1750 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2011 roku, tj. kurs 4,4168 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 marca 2012 roku, tj. kurs 4,1616 PLN/EUR.

2. Informacja o kontraktach długoterminowych

UJAWNIEŃ DOTYCZĄCE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH	31-03-2013	31-12-2012
Planowane przychody z bieżących projektów	1 905 717 433,92	1 750 743 025,30
Planowane koszty z bieżących projektów	1 798 457 400,33	1 659 889 050,05
Planowana marża na bieżących projektach	107 260 033,59	90 853 975,25
Skumulowane przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat	990 646 800,22	731 080 126,07
Skumulowane koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat	935 465 323,06	698 329 157,10
Skumulowana marża rozpoznana w rachunku zysków i strat	55 181 477,16	32 750 968,97
Marża pozostająca do rozpoznania w następnych okresach	52 078 556,43	58 103 006,28
Procent marży pozostającej do rozpoznania w następnych okresach	48,55%	63,95%
Skumulowana wartość faktur częściowych dotyczących bieżących projektów	956 982 577,10	713 644 005,32
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	49 640 763,31	35 485 439,80
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów o budowę	15 976 540,19	18 057 534,15
- w tym dotyczące planowanej straty	-	8 215,10

3. Informacja o rezerwach i odpisach aktualizujących**3.1. Rezerwy****WYSZCZEGÓLNIENIE****REZERWY DŁUGOTERMINOWE EMERYTALNO-RENTOWE NA POCZĄTEK OKRESU**

- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe

a) zwiększenia (z tytułu)

- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe

b) rozwiązanie (z tytułu)

- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe

REZERWY DŁUGOTERMINOWE EMERYTALNO-RENTOWE NA KONIEC OKRESU

- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe

STAN NA DZIEŃ

	31-03-2013	31-12-2012
	669 204,00	656 056,44
	626 183,00	629 095,44
	43 021,00	26 961,00
	29 881,00	218 192,00
	28 619,00	198 870,02
	1 262,00	19 321,98
	-	205 044,44
	-	201 782,46
	-	3 261,98
	699 085,00	669 204,00
	654 802,00	626 183,00
	44 283,00	43 021,00

WYSZCZEGÓLNIENIE**REZERWY KRÓTKOTERMINOWE EMERYTALNO-RENTOWE NA POCZĄTEK OKRESU**

- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe

a) zwiększenia (z tytułu)

- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe

b) rozwiązanie (z tytułu)

- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe

REZERWY KRÓTKOTERMINOWE EMERYTALNO-RENTOWE NA KONIEC OKRESU

- odprawy emerytalne
- odprawy rentowe

STAN NA DZIEŃ

	31-03-2013	31-12-2012
	15 334,00	114 482,00
	6 925,00	107 324,00
	8 409,00	7 158,00
	17 248,00	7 251,00
	14 856,00	-
	2 392,00	7 251,00
	13 294,34	106 399,00
	13 294,34	100 399,00
	-	6 000,00
	19 287,66	15 334,00
	8 486,66	6 925,00
	10 801,00	8 409,00

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	31-03-2013	31-12-2012
POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE REZERWY NA POCZĄTEK OKRESU	39 471 491,12	31 712 979,88
- świadczenia pracownicze	5 247 324,01	4 876 902,62
- naprawy gwarancyjne	11 098 049,95	9 647 216,66
- rezerwa na podwykonawców	21 786 147,57	11 358 390,83
- rezerwa na zobowiązania	1 168 374,01	5 537 469,77
- koszty pozostałe	171 595,58	293 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	40 127 915,55	104 948 026,83
- świadczenia pracownicze	1 312 008,13	8 437 582,97
- naprawy gwarancyjne	881 914,76	3 953 950,38
- rezerwa na podwykonawców	37 838 708,66	91 365 348,62
- rezerwa na zobowiązania	-	568 374,00
- koszty pozostałe	95 284,00	622 770,86
b) wykorzystanie (z tytułu)	22 447 033,37	97 189 515,59
- świadczenia pracownicze	1 828 241,61	8 067 161,58
- naprawy gwarancyjne	504 490,45	2 503 117,09
- rezerwa na podwykonawców	19 997 705,73	80 937 591,88
- rezerwa na zobowiązania	-	4 937 469,76
- koszty pozostałe	116 595,58	744 175,28
POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE REZERWY NA KONIEC OKRESU	57 152 373,30	39 471 491,12
- świadczenia pracownicze	4 731 090,53	5 247 324,01
- naprawy gwarancyjne	11 475 474,26	11 098 049,95
- rezerwa na podwykonawców	39 627 150,50	21 786 147,57
- rezerwa na zobowiązania	1 168 374,01	1 168 374,01
- koszty pozostałe	150 284,00	171 595,58

3.2. Odpisy aktualizacyjne

WYSZCZEGÓLNIENIE	31-03-2013	31-12-2012
Stan na początek okresu	6 538 418,43	4 214 600,90
- środki trwałe	49 218,00	147 294,00
- zapasy	1 012 493,00	714 493,00
- należności z tytułu dostaw i usług	4 246 648,09	1 842 754,56
- pożyczki	20 000,00	300 000,00
- kaucje z tytułu umów o budowę	1 210 059,34	1 210 059,34
a) zwiększenia (z tytułu)	69 478,91	2 828 900,33
- zapasy	-	298 000,00
- należności z tytułu dostaw i usług	69 478,91	2 530 900,33
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 548 681,17	505 082,80
- środki trwałe	3 788,00	98 076,00
- zapasy	147 000,00	-
- należności z tytułu dostaw i usług	1 397 893,17	127 006,80
- pożyczki	-	280 000,00
ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI RAZEM	5 059 216,17	6 538 418,43
- środki trwałe	45 430,00	49 218,00
- zapasy	865 493,00	1 012 493,00
- należności z tytułu dostaw i usług	2 918 233,83	4 246 648,09
- pożyczki	20 000,00	20 000,00
- kaucje z tytułu umów o budowę	1 210 059,34	1 210 059,34

4. Bieżący i odroczony podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWIĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31-12-2012	zwiększenia	zmniejszenia	31-03-2013
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	11 098 049,95	377 424,31		11 475 474,26
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	6 792 804,52		369 014,52	6 423 790,00
Rezerwa na koszty podwykonawców	21 786 147,57	17 841 002,93		39 627 150,50
Kontrakty (zmniejszenie przychodów "-")	18 049 319,05		2 072 778,86	15 976 540,19
Kontrakty - rezerwa na straty	8 215,10		8 215,10	-
Produkcja niezakończona podatkowo	20 595 491,25	5 685 879,27		26 281 370,52
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	476 888,78	508 200,82		985 089,60
Nieopłacone odsetki	1 178,92	17 841,66		19 020,58
Należności dyskonto	2 297 845,07		411 705,23	1 886 139,84
Odpis na zapasy i inne aktywa	2 310 268,17		1 444 775,17	865 493,00
Różnica między wartością podatkową i bilansową zapasów	471 759,54		40 251,65	431 507,89
Odpis na majątku trwałym	49 218,00		3 788,00	45 430,00
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	57 703,75		57 703,75
Koszty nabycia udziałów	157 029,00			157 029,00
Wycena kredytów i pożyczek	1 604,49	12 079,55		13 684,04
Inne koszty	171 595,58		21 311,58	150 284,00
Strata podatkowa	-	3 558 169,00		3 558 169,00
Suma ujemnych różnic przejściowych	84 267 414,99	28 058 301,29	4 371 840,11	107 953 876,17
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	16 010 809,00	5 331 077,00	830 651,00	20 511 235,00
Zyski i straty aktuarialne rozliczane w kapitale z aktualizacji	144 076,00	-	-	144 076,00
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	27 374,00	-	-	27 374,00

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWIĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31-12-2012	zwiększenia	zmniejszenia	31-03-2013
Kontrakty (zwiększenie przychodów "+")	35 439 928,41	14 200 834,90		49 640 763,31
Leasing (wartość netto środków trwałych-zobowiązanie z tytułu leasingu)	3 271 566,80	108 237,47		3 379 804,27
Dyskonto zobowiązań	5 090 132,71		633 972,74	4 456 159,97
Kary naliczone a nie otrzymane	370 633,69		-112 770,21	483 403,90
Odsetki nieotrzymane	1 131 301,93	151 615,52		1 282 917,45
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	630 659,91		68 377,11	562 282,80
Wycena obligacji	20 825,24		11 974,53	8 850,71
Wycena kredytów i pożyczek	241 008,69	137 504,47		378 513,16
Wycena instrumentów zabezpieczających	161 359,70	123 907,31		285 267,01
Finansowanie zewnętrzne	61 512,68		5 591,73	55 920,95
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	6 572 036,61	291 046,50		6 863 083,11
Suma dodatnich różnic przejściowych	52 990 966,37	15 013 146,17	607 145,90	67 396 966,64
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	10 068 282,00	2 852 498,00	115 357,00	12 805 423,00
Kapitał z aktualizacji-wycena instrumentów zabezpieczających	-	99 000,00	-	99 000,00
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-	18 810,00	-	18 810,00

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31-12-2011	zwiększenia	zmniejszenia	31-12-2012
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	9 647 216,66	1 450 833,29		11 098 049,95
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	6 600 797,64	192 006,88		6 792 804,52
Rezerwa na koszty podwykonawców	11 358 390,83	10 427 756,74		21 786 147,57
Kontrakty (zmniejszenie przychodów "-")	11 097 326,54	6 951 992,51		18 049 319,05
Kontrakty - rezerwa na straty	704 386,57		696 171,47	8 215,10
Produkcja niezakończona podatkowo	26 287 287,96		5 691 796,71	20 595 491,25
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	3 440 044,18		2 963 155,40	476 888,78
Nieopłacone odsetki	24 296,20		23 117,28	1 178,92
Należności dyskonto	2 611 848,57		314 003,50	2 297 845,07
Zapasy deweloperski	288 489,77		288 489,77	-
Odpis na zapasy	714 493,00	1 595 775,17		2 310 268,17
Różnica między wartością podatkową i bilansową zapasów	525 023,05		53 263,51	471 759,54
Odpis na majątku trwałym	147 294,00		98 076,00	49 218,00
Środki trwałe amortyzacja ,Wartość netto zlikwidowanego środka trwałego	355 462,63		355 462,63	-
Wycena instrumentów zabezpieczających	1 630 157,06		1 630 157,06	-
Koszty nabycia udziałów	157 029,00			157 029,00
Wycena kredytów i pożyczek	58 613,27		57 008,78	1 604,49
Inne koszty	293 000,00		121 404,42	171 595,58
Suma ujemnych różnic przejściowych	75 941 156,93	20 618 364,59	12 292 106,53	84 267 414,99
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	14 428 819,00	3 917 489,00	2 335 499,00	16 010 809,00
Zyski i straty aktuarialne rozliczane w kapitale z aktualizacji	-	144 076,00	-	144 076,00
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	-	27 374,00	-	27 374,00

DOTATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31-12-2011	zwiększenia	zmniejszenia	31-12-2012
Kontrakty (zwiększenie przychodów "+")	33 479 751,93	1 960 176,48		35 439 928,41
Leasing (wartość netto środków trwałych-zobowiązanie z tytułu leasingu)	2 146 393,10	1 125 173,70		3 271 566,80
Dyskonto zobowiązań	5 550 634,10		460 501,39	5 090 132,71
Kary naliczone a nie otrzymane	539 788,96		169 155,27	370 633,69
Odsetki nieotrzymane	1 108 644,28	22 657,65		1 131 301,93
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	1 170 622,43		539 962,52	630 659,91
Aport Makbud/Artbud	4 682 465,29		4 682 465,29	-
Wycena obligacji	360 526,42		339 701,18	20 825,24
Wycena kredytów i pożyczek	99 556,42	141 452,27		241 008,69
Wycena instrumentów zabezpieczających	-	161 359,70		161 359,70
Finansowanie zewnętrzne	115 836,39		54 323,71	61 512,68
Odszkodowanie naliczone nie otrzymane	648 108,31		648 108,31	-
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	2 726 978,48	3 845 058,13		6 572 036,61
Wycena obligacji z kapitałem aktualizacji	1 394,16		1 394,16	-
Suma dodatnich różnic przejściowych	52 630 700,27	7 255 877,93	6 895 611,83	52 990 966,37
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	9 999 832,00	1 378 617,00	1 310 167,00	10 068 282,00

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01-31-03.2013	01.01-31-03.2012
Bieżący podatek dochodowy	2 430 021,21	259 312,00
Dotyczący roku obrotowego	2 430 021,21	259 312,00
Odroczony podatek dochodowy	-1 763 285,00	-614 711,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-1 763 285,00	-614 711,00
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	666 736,21	-355 399,00

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W KAPITALE WŁASNYM	01.01-31-03.2013	01.01-31-03.2012
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego	-	-
Efekt podatkowy sprzedaży akcji własnych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-18 810,00	-265,00
Podatek od zysku/straty netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	18 810,00	-
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-265,00
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych	-18 810,00	265,00

5. Pozycje pozabilansowe

	31-03-2013	31-12-2012
NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	73 808 879,95	65 704 312,37
Od pozostałych jednostek	73 808 879,95	65 704 312,37
- otrzymane gwarancje	52 466 779,68	44 392 760,54
- otrzymane weksle jako zabezpieczenia	12 175 433,27	12 144 884,83
- należności wynikające z umów subrogacji	9 166 667,00	9 166 667,00
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	179 250 965,23	154 460 703,26
Na rzecz jednostek powiązanych	8 000 000,00	16 000 000,00
- udzielone poręczenia	5 000 000,00	16 000 000,00
- wystawione weksle jako zabezpieczenia	3 000 000,00	-
Na rzecz pozostałych jednostek	171 250 965,23	138 460 703,26
- sprawy sporne	7 347 859,12	7 019 130,16
- udzielone gwarancje	150 189 507,11	117 727 974,10
- wystawione weksle jako zabezpieczenia	4 546 932,00	4 546 932,00
- zobowiązania wynikające z umów subrogacji	9 166 667,00	9 166 667,00

Sprawy sporne

W stosunku do informacji dotyczących spraw spornych zamieszczonych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym UNIBEP S.A. za 2012 rok nie nastąpiły następujące zmiany:

- Roszczenia Wspólnot i indywidualnych nabywców nieruchomości developerskich na 31.03.2013r. wynoszą 434 tys. złotych. W wyniku zawartej ugody sądowej nastąpiła zmniejszenie roszczenia nabywców nieruchomości developerskich o 78 tys. złotych.
- UNIBEP S.A. złożyła apelację od wyroku z 7 lutego 2013 r. oddalającego powództwo Spółki przeciwko GDDKiA o zapłatę 783 tys. złotych.
- Zawarto ugodę sądową z Prywatnym Przedsiębiorstwem Budowlano-Usługowym IRBO Sławomir Grześ i jej skutki ujęto w sprawozdaniu za I kw. 2013r.
- Orco Enterprise Sp. z o.o. uruchomiła wypłatę kwoty 526 tys. złotych z gwarancji bankowej usunięcia wad i usterek. Obecnie strony prowadzą negocjacje zmierzające do rozwiązania kwestii wypłaty środków i bezspornego załatwienia sprawy.
- Termin rozprawy mediacyjnej w sprawie z powództwa UNIBEP S.A. przeciwko Filharmonii Świętokrzyskiej w Kielcach o zapłatę 1 223,8 tys. złotych został przesunięty na maj 2013 roku. Do dnia publikacji sprawozdania mediacja sądowa nie odbyła się.
- EG BYGG OSLO SA – sprawa sporna opisana w sprawozdaniu finansowym za rok 2012. Zaczęły sływać pierwsze roszczenia regresowe związane ze skutkami awarii instalacji tryskaczowej.

Dokonane przez Spółkę szacunki ryzyka dotyczącego spraw spornych i stosowne odpisy oraz rezerwy zostały uwzględnione w księgach rachunkowych.

6. Transakcje z podmiotami powiązаныmi (Spółki zależne)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	
	31-03-2013	31-12-2012	31-03-2013	31-12-2012
Podmiot dominujący i jednostki zależne	15 591 830,60	14 297 440,41	29 421 667,69	19 715 276,40
Ogółem transakcje z podmiotami powiązаныmi	15 591 830,60	14 297 440,41	29 421 667,69	19 715 276,40
	Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych			
	31-03-2013	31-12-2012		
Podmiot dominujący i jednostki zależne	84 314 955,16	84 314 955,16		
Ogółem transakcje z podmiotami powiązаныmi	84 314 955,16	84 314 955,16		

WYSZCZEGÓLNIENIE	Inne długoterminowe aktywa finansowe			
	31-03-2013	31-12-2012		
Podmiot dominujący i jednostki zależne	1 463 934,00	1 307 704,00		
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	1 463 934,00	1 307 704,00		
WYSZCZEGÓLNIENIE	Pożyczki udzielone			
	31-03-2013	31-12-2012		
Podmiot dominujący i jednostki zależne	9 819 698,25	16 462 358,11		
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	9 819 698,25	16 462 358,11		
WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów		Zakup produktów, materiałów i towarów	
	31-03-2013	31-03-2012	31-03-2013	31-03-2012
Podmiot dominujący i jednostki zależne	9 275 862,30	7 411 233,26	15 982 914,98	2 994 828,52
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	9 275 862,30	7 411 233,26	15 982 914,98	2 994 828,52
WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	31-03-2013	31-03-2012	31-03-2013	31-03-2012
Podmiot dominujący i jednostki zależne	367 990,89	93 013,10	335 069,82	-4 822,32
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	367 990,89	93 013,10	335 069,82	-4 822,32

7. Zysk (strata) na jedną akcję

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych i liczby akcji rozwodniających za 01.01.2013 - 31.03.2013:

Ilość akcji zwykłych w okresie 01.01.2013-31.03.2013	34 021 684,00
Średnia ważona ilość akcji zwykłych w okresie 01.01.2013-31.03.2013	34 021 684,00
Ilość akcji do objęcia w programie motywacyjnym	1 048 950,00
Cena za akcje w programie motywacyjnym	2,70
Potencjalny wpływ środków z objęcia akcji w programie motywacyjnym	2 832 165,00
Średnia notowana cena akcji UNIBEP S.A. w okresie 01.01.2013 do 31.03.2013	6,03
Potencjalna ilość akcji za kwotę wpływów z programu motywacyjnego	469 679,10
Ilość akcji zwykłych rozwodniających	579 270,90
Ilość akcji ogółem	34 600 954,90

Wyliczenie średniej ważonej liczby akcji zwykłych i liczby akcji rozwodniających za 01.01.2012 - 31.03.2012:

Ilość akcji zwykłych w okresie 01.01.2012-31.03.2012	34 021 684,00
Średnia ważona ilość akcji zwykłych w okresie 01.01.2012-31.03.2012	34 021 684,00
Ilość akcji do objęcia w programie motywacyjnym	277 290,00
Cena za akcje w programie motywacyjnym	5,79
Potencjalny wpływ środków z objęcia akcji w programie motywacyjnym	1 606 824,00
Średnia notowana cena akcji UNIBEP S.A. w okresie 01.01.2012 do 31.03.2012	5,84
Potencjalna ilość akcji za kwotę wpływów z programu motywacyjnego	275 141,10
Ilość akcji zwykłych rozwodniających	2 148,90
Ilość akcji ogółem	34 023 832,90

8. Zdarzenia po dniu bilansowym

Ważniejsze zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w skonsolidowanym kwartalnym raporcie za I kwartał 2013.

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

Data publikacji niniejszego sprawozdania jest 15-05-2013 r.

Bielsk Podlaski, 15 maja 2013 r.