

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Konsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Budopol Wrocław S.A. za rok 2005 zostało sporządzone zgodnie z wszystkimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) obowiązującymi na dzień jego sporządzenia, czyli 31.12.2005 r

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Informacje o instrumentach finansowych.

Spółka nie prowadzi polityki w zakresie instrumentów finansowych. *Problem należności długoterminowych:* W związku z faktem iż wzór bilansu wraz z załączonymi notami (8A) uwzględnia należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy w pozycji aktywa obrotowe, co nie jest zgodne z klasyfikacją przyjętą w MSR32/MSR 39 poniżej zaprezentowano wartość należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy, które wynoszą:

wg stanu na 31.12.2005 r. 683 tys. zł

wg stanu na 31.12.2004 r. 1 534 tys. zł

i należy je traktować jako długoterminowe aktywa finansowe (inne).

2/ Dane o pozycja pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

rodzaj gwarancji	na rzecz	kwota	termin
gwar. ubezpieczeniowa	STAROSTWO POWIATOWE W MILICZU	11 848.04	30.04.2006
gwar. ubezpieczeniowa	STAROSTWO POWIATOWE W MILICZU	1 724.96	22.01.2006
gwar. ubezpieczeniowa	STAROSTWO POWIATOWE W MILICZU	628.81	12.11.2006
gwar. ubezpieczeniowa	STAROSTWO POWIATOWE W MILICZU	6 143.52	03.12.2006
gwar. ubezpieczeniowa	STAROSTWO POWIATOWE W MILICZU	1 061.23	26.12.2006
gwar. ubezpieczeniowa	ARCHICOM - CUKROBANK - PZITB Sp. z o.o.	251 029.30	31.12.2007
gwar. ubezpieczeniowa	POLITECHNIKA WROCŁAWSKA	36 362.00	11.12.2007
gwar. ubezpieczeniowa	ZIM	82 310.04	09.09.2006
gwar. ubezpieczeniowa	TBS Wrocław	71 545.27	18.10.2006
gwar. ubezpieczeniowa	TBS Wrocław	107 759.70	22.09.2008
gwar. ubezpieczeniowa	ZIM	40 588.49	15.09.2008
gwar. ubezpieczeniowa	ZIM	1 359.30	15.09.2008
gwar. ubezpieczeniowa	ZIM	1 520.00	15.09.2008
gwar. ubezpieczeniowa	POLITECHNIKA WROCŁAWSKA	63 929.67	22.11.2010
gwar. ubezpieczeniowa	AS BAU Sp. z o.o. WROCŁAW	94 193.97	14.01.2008
gwar. ubezpieczeniowa	WOJ. SZPITAL SPECJALISTYCZNY WE WROC.	16 710.46	05.04.2008
gwar. ubezpieczeniowa	ARCHICOM RI Sp. z o.o.	114 242.96	19.11.2009
gwar. ubezpieczeniowa	ARCHICOM RI Sp. z o.o.	136 327.28	28.07.2009
gwar. ubezpieczeniowa	ARCHICOM RI Sp. z o.o.	130 136.54	31.08.2010
gwar. ubezpieczeniowa	ARCHICOM RI Sp. z o.o.	114 034.37	12.07.2010
gwar. ubezpieczeniowa	UNIWERSYTET WROCŁAWSKI	270 284.00	04.02.2009
gwar. ubezpieczeniowa	ZIM	34 558.73	01.03.2010
gwar. ubezpieczeniowa	AUTOSERWIS DOLNY ŚLĄSK L.M. Sp. z o.o.	11 168.60	31.12.2007
RAZEM		1 599 467.24	

Dodatkowo 6 stycznia 2006 r. Spółka otrzymała kary za nieterminowe zrealizowanie inwestycji dla Inwestora „Geo Mieszkanie i Dom” Sp. z o.o. z Krakowa. Kwota kary wynosi 476 026,92 zł z czego 154 400 zł zostało naliczone bezwarunkowo i ujęte w rachunku zysku i strat w pozostałych kosztach operacyjnych jako rezerwa na przyszłe zobowiązania, natomiast pozostała część tj. kwota 321 626,92 zł ma charakter warunkowy i zostanie zrealizowana z chwilą gdy Budopol Wrocław S.A. nie wykona terminowo drugiego etapu prac dla w/w inwestora.

Zabezpieczeniem wekslowym w spółce BUDOPOL-RACŁAWICKA Sp. z o.o. jest weksel in blanco wystawiony na BPH Bank Hipoteczny jako zabezpieczenie kredytu udzielonego Spółce BUDOPOL-RACŁAWICKA.

3/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

6/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1) Wartości niematerialne i prawne	70 300,00	
2) Środki trwałe	101 196,00	
3) Środki trwałe w budowie		
4) Inwestycje w nieruchomości i prawa		
RAZEM	171 496,00	

Tereny zajmowane przez Spółkę nie znajdują się na obszarach objętych szczególną ochroną środowiska ani w rejonach zagrożenia ekologicznego. W opinii Zarządu działalność prowadzona przez Spółkę nie stanowi zagrożenia dla środowiska naturalnego. W związku z powyższym Spółka nie ponosiła ani nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi

Informacje o:

7.1/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań

Transakcje tego typu nie miały miejsca.

7.2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

- spółka zależna PPU BUDOPOL-TRANS Sp. z o.o.
 - koszty 0 tys. zł
 - przychody 0 tys. zł
 - należności 0 tys. zł
 - zobowiązania 0 tys. zł

- spółka zależna BUDOPOL-RACŁAWICKA Sp. z o.o.
 - koszty 197 tys. zł
 - przychody 47 tys. zł
 - należności 0 tys. zł
 - zobowiązania 82 tys. zł

- spółka dominująca MOSTOSTAL-EXSPORT S.A.
 - koszty 0 tys. zł
 - przychody 0 tys. zł
 - należności 0 tys. zł
 - zobowiązania 0 tys. zł

8/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

Nie dokonywano wspólnych przedsięwzięć nie podlegających konsolidacji.

9/ Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupie kapitałowej, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Rok poprzedni (2004)	Rok bieżący (2005)
Zatrudnienie:	104	94
Pracujący na stanowiskach bezpośrednio produkcyjnych	56	52
Pracownicy obsługi	4	4
Pracownicy umysłowi, w tym:	44	38
Zarząd	4	3

10/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy i osoby oddzielnie).

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	koszty	zysk (tantiemy)
Zarządzających: Andrzej Medynski	180 tys. zł	-

Nadzorujących: w tym:	121 tys. zł	-
Michał Skipietrow	27 tys. zł	
Andrzej Dobrucki	25 tys. zł	
Agnieszka Pasik	23 tys. zł	
Zofia Szwed	23 tys. zł	
Marek Welk	23 tys. zł	
BUDOPOL-RACŁAWICKA		
Sp. z o.o.	48 tys. zł	
Zarządzający		
Grzegorz Szewczyk	6 tys. zł	
Ryszard Wasiluk	42 tys. zł	

11/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wypłacono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę.

12/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

13/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

14/ Informacje o relacjach pomiędzy prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie aktywów i pasywów.

Nie dotyczy

15/ Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych skonsolidowanych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Ujawnienia takie nie miały miejsca.

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

Konsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Budopol Wrocław S.A. za rok 2005 zostało sporządzone po raz pierwszy zgodnie z wszystkimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) obowiązującymi na dzień jego sporządzenia, czyli 31.12.2005 r.

Na skutek przejścia na MSSF w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym miały miejsce następujące zmiany:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu wykazane w 2004 r. w pozycji rzeczowych aktywach trwałych zaprezentowano w pozycjach pozabilansowych, zgodnie z zasadami przyjętymi dla leasingu operacyjnego. Na dzień bilansowy wartość prawa do wieczystego użytkowania gruntu wynosi 1 532 tys. zł. W związku z tym faktem skorygowano wynik finansowy roku 2004 o roczną kwotę amortyzacji tego składnika aktywów.
- w związku ze zmianą prezentacji prawa wieczystego użytkowania gruntów skorygowaniu uległ w całości kapitał z aktualizacji wyceny oraz rezerwa na podatek odroczone. Na dzień bilansowy w sprawozdaniu skonsolidowanym pozycje takie nie występują.
- Ujawniono pozycję wykazaną w 2004 r. jako straty nadzwyczajne w pozycji pozostałe koszty operacyjne.
- Na skutek dokonanych korekt z tytułu przejścia na MSSF nastąpiły zmiany wartości dotyczące ujawnionych danych w sprawozdaniach finansowych za rok 2004:

*Suma bilansowa roku 2004 zmniejszyła się o 1 630 tys. zł

*Wynik finansowy roku 2004 wzrósł o 86 tys. zł

Zgodnie z wymogiem MSSF 1, w pierwszym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF, grupa dokonała uzgodnienia kapitału własnego na dzień 1 stycznia 2004 r. oraz na dzień 31 grudnia 2004 r. Celem uzgodnienia kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2004 r. jest pokazanie skutków finansowych przejścia na MSSF

Uzgodnienie kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2004 r.

SKONSOLIDOWANY B I L A N S	wcześniej stosowane zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
AKTYWA TRWAŁE	4 333	-1 630	2 703
Wartości niematerialne i prawne	157		157
- wartość firmy	0		0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0		0
Rzeczowe aktywa trwałe	3 425	-1 630	1 795
Należności długoterminowe	0		0
Inwestycje długoterminowe	0		0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	751		751
AKTYWA OBROTOWE	9 329	0	9 329
Zapasy	464		464
Należności krótkoterminowe	6 759		6 759
Inwestycje krótkoterminowe	224		224
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 882		1 882
A K T Y W A R A Z E M	13 662	-1 630	12 032

P A S Y W A			
KAPITAŁ WŁASNY	-3 622	-1 304	-4 926
Kapitał zakładowy	4 500		4 500
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	0		0
Kapitał zapasowy	0		0
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 390	-1 390	0
Pozostałe kapitały rezerwowe	0		0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0		0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 432		-6 432
Zysk (strata) netto	-3 080	86	-2 994
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0		0
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 284	-326	16 958
Rezerwy na zobowiązania	946	-326	620
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	326	-326	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	98		98
Pozostałe rezerwy	522		522
Zobowiązania długoterminowe	4 527		4 527
Zobowiązania krótkoterminowe	11 707		11 707
Rozliczenia międzyokresowe	104		104
	13 662	-1 630	12 032

Uzgodnienie zysku za rok 2004

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	wcześniejsze stosowane zasady rachunkowości	Skutki przejścia na MSSF	MSSF
	31 682		31 682
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	32 233	-86	32 147
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-551	86	-465
Koszty sprzedaży	0		0
Koszty ogólnego zarządu	2 404		2 404
Pozostałe przychody operacyjne	1 824		1 824
Pozostałe koszty operacyjne	1 674	1	1 675
Przychody finansowe	699		699
Koszty finansowe	1 603		1 603
Zyski nadzwyczajne	0		0
Straty nadzwyczajne (wartość ujemna)	1	-1	0
Zysk (strata) brutto	-3 710	86	-3 624
Podatek dochodowy	-630		-630
część bieżąca	0		0
część odroczonego	-630		-630
Zysk (strata) netto	-3 080	86	-2 994

17/Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytułu oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie dokonywano takich korekt.

18/ Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Podstawowym czynnikiem powodującym zagrożenie kontynuacji działania przez BUDOPOL WROCŁAW S.A. jest utrzymujący się od 2003 r. ujemny poziom kapitałów własnych, który z roku na rok pogłębia się. Od 2002 r. Spółka generuje ujemny wynik ze sprzedaży i pomimo znacznego ograniczenia kosztów zarządu nie jest w stanie wygenerować dodatniego poziomu marż. Dodatni wynik finansowy netto za lata 2003 i 2004 związany był ze sprzedażą zbędnych aktywów. Dzięki pozyskanym środkom spółce udało się prowadzić działalność w roku 2005, niestety ten rok również zakończył się ujemnym wynikiem we wszystkich segmentach prezentowanych w rachunku zysków i strat. Bardzo wysokie zadłużenie, ujemny kapitał pracujący oraz występujące napięcia płatnicze są kolejnymi bardzo poważnymi zjawiskami potwierdzającymi zagrożenie kontynuacji działania. Podstawowym warunkiem do przezwyciężenia zagrożenia kontynuacji działania jest znaczne dokapitalizowanie Spółki, które pozwoli realizować zakładane plany naprawcze oraz spełnić założenia przyjętych na 2006 r. Konsekwencją tego faktu jest ciągły brak własnych środków obrotowych na prowadzoną działalność, pogłębiająca się strata i całkowite uzależnienie od środków finansowych inwestorów zlecających prace budowlane. Najbliższe Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podejmie uchwałę dotyczącą dalszego istnienia spółki.

Pomimo istniejących zagrożeń sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej pod warunkiem spełnienia założeń przyjętych w planie działań na 2006 r. tj.:

- ✓ pozyskanie środków z nowej emisji akcji,
- ✓ spłata dotychczasowego zadłużenia spółki,
- ✓ zakontraktowanie odpowiedniej liczby projektów, która pozwoli osiągnąć w 2006 r. poziom przychodów ze sprzedaży zapewniający łączne pokrycie kosztów zarządu i osiągnięcie zysku ze sprzedaży,
- ✓ utrzymanie dobrej współpracy z dostawcami materiałów i usług sprzętowych i bieżąca realizacja zobowiązań,
- ✓ zakończenie powodzeniem negocjacji z inwestorami na temat zrealizowanych robót dodatkowych i poniesionych kosztów związanych z ponad przeciętnym wzrostem cen materiałów ,

19. Informacje nt. połączenia spółek

Nie nastąpiło połączenie Spółek.

POZOSTAŁE INFORMACJE DODATKOWE:

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w notach .

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	13 182		6 764	6 418
Wartość tys. zł	1 716		185	1 531

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Pozycje takie nie występują.

4/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Budopolu Wrocław S.A. oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał zakładowy-struktura

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	Zwykłe na okaziciela	100 000	100	Gotówka	03-01-95
B	Zwykłe na okaziciela	700 000	700	Gotówka	16-11-95
C	Zwykłe na okaziciela	700 000	700	Gotówka	16-11-95
D	Zwykłe na okaziciela	1 500 000	1 500	Gotówka	05-05-97
E	Zwykłe na okaziciela	1 500 000	1 500	Gotówka	14-01-98
Liczba akcji razem		4 500 000	4 500		

5/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd Budopolu Wrocław S.A. proponuje powstałą za 2005 rok stratę w kwocie 2 003 tys. zł pokryć z planowanych na lata następne zysków.

Natomiast w spółce zależnej BUDOPOL-RACŁAWICKA Sp. z o.o. zysk netto w kwocie 94 tys. zł. Spółka zamierza przeznaczyć na zwiększenie kapitału rezerwowego

6/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Informacje zaprezentowano w notach objaśniających do sprawozdania

Z uwagi na poważne zagrożenia kontynuacji działalności spółka w całości zaktualizowała aktywa na podatek odroczony.

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Informacje zaprezentowano w notach objaśniających do sprawozdania

8/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Informacje zaprezentowano w notach objaśniających do sprawozdania

8/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązaniem zabezpieczonym na majątku jest zastaw na udziałach jakie BUDOPOL-WROCŁAW S.A. posiada w Budopolu - Racławicka Sp. z o.o. Wartość przedmiotu zastawu wynosi 200 000,00 zł i dzieli się na 400 udziałów o wartości 500 zł każdy udział. Zastawnikiem jest BPH Bank Hipoteczny S.A..

Zabezpieczeniem kredytu zaciągniętego przez jednostkę zależną udzielonego na podstawie umowy kredytu nr FY/04/0253 sporządzonej dnia 04.06.2004r jest hipoteka zwykła w kwocie 5 000 000,00 PLN, oraz hipoteka kaucyjna do kwoty 1 500 000,00 PLN, ustanowione na nieruchomości o KW nr 21535

Dodatkowe zabezpieczenia kredytu:

cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia nieruchomości,

cesja wierzytelności wynikających z umów najmu,

cesja wierzytelności z rachunku bankowego wraz z pełnomocnictwem dla Banku do dysponowania tym rachunkiem

zastaw rejestrowy na udziałach.

9/ Struktura rzeczowa /rodzaje działalności/ i terytorialna /kraj, export/ przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Informacje zaprezentowano w notach objaśniających do sprawozdania

10/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

11/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2005 r. dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów na kwotę 11 tys. zł wykazanych w pozostałych kosztach operacyjnych. Utrata wartości zapasów spowodowana jest nadmiarem zapasu przekraczającym potrzeby jednostki.

12/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

WYNIK BILANSOWY BRUTTO		- 1 794 386.36
Przychody Przysz.Okresów 2005	+	193 100.00
Przychody Przysz.Okresów 2004	-	104 000.00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących na odsetki od zobowiązań	-	50 000.00
rozwiązane odpisów aktualizujących na należności od Hydro Gazu	-	284 766.16
rozwiązane odpisów aktualizujących na należności od TMM	-	1 780.00
rozwiązane rezerw na świadczenia urlopowe, emerytalne	-	11 619.42
rozwiązane rezerw na zobowiązania związane ze spółką zależną	-	351 000.00
sprzedaż aktywowana	+	1 237 200.00
koszty leasingu operacyjnego (203-001+203-003)	-	6 483.26
Rada Nadzorcza za XI/2004 I BEZOS.F.PŁAC (koszt 2004 wypłacone w 2005 r.)	-	8 634.10
f socjalny odpis 2004 wypłacone w 2005 r.	-	54 389.37
ryczałty za XII/04 wypłacone w I/2005 BO	-	9 867.54
ryczałty niewypłacone 2004,2005 (240-000)	+	15 677.03
amortyzacja WNIP	-	45 034.66
amortyzacja NKUP (400-001)	+	10 717.43
PFRON (462-001)	+	44 561.40
pozostałe koszty NKUP (462-000)	+	10 384.51
odsetki budżetowe (757-002)	+	45 058.01
odsetki od zobowiązań-naliczone – nie zapłacone (757-006)	+	20 229.07
dopłata do kapitału spółki zależnej (759-001)	+	150 000.00
pozostałe odszkodowania i kary (769-003)	+	4 861.16
koszty kasacji wyroku z Cechą (769-005)	+	50 000.00
koszty sądowe i procesu (769-004)	+	50 529.41
odpis z tytułu utraty wartości materiałów (769-012)	+	10 698.60
rezerwa na zobowiązania z tytułu kary od GEO Mieszkanie i Dom (769-006)	+	154 400.00
pozostałe rezerwy (769-006)	+	26 751.67
odpisy aktualizujące na odsetki od zobowiązań (759-001)	+	75 000.00
aktualizacja należności (769-008)	+	45 829.03
Rozwiązana rezerwa na przewidywaną stratę PB-34 z 2004 r.	-	21 000.00
WYNAGRODZENIA I UBEZPIECZENIA NKUP	+	242 991.70
koszt wytworzenia niesprzedanych robót dodatkowych (711-300)	-	984 327.89
koszt wytworzenia niesprzedanej produkcji (711-800)	-	469 095.00
WYNIK PODATKOWY		- 1 808 394.74

Budopol Raławicka Sp. z o.o.

. ZYSK BRUTTO	94 009,24
<i>I. Koszty i straty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów, w tym:</i>	61 141,95
<i>Nie wypłacone ryczałty samochodowe za XII/2005</i>	213,98
<i>Nie wypłacone wynagrodzenia za XII/2005</i>	9 328,82
<i>Nie zapłacony ZUS obciążający pracodawcę od wynagrodzeń za XII/2005</i>	3 562,44
<i>Odsetki od zaległości publicznoprawnych</i>	534,40
<i>Koszty mediów stanowiące KUP w 01/2006</i>	33 724,08
<i>Koszty nadzoru technicznego budynku</i>	13 778,23
<i>II. Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu:</i>	43 969,56
<i>Przychody z tytułu refaktury za media stanowiące przychód podatkowy w 01/2006 (szczególny moment podatkowy)</i>	43 969,56
<i>III. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+/-)</i>	-104 970,00
<i>Nadwyżka amortyzacji podatkowej nad bilansową</i>	-104 970,00
<i>IV. Dochód podlegający opodatkowaniu</i>	6 211,63

13/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Informacje zaprezentowano w notach objaśniających do sprawozdania

14/. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Wystąpiły następujące różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji wykazanych w bilansie a tymi samymi pozycjami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

1. Zmiana stanu rezerw jest skorygowana o rezerwę na różnice przejściowe dotyczące podatku dochodowego w kwocie 35 239,09zł.

2. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wykazana w przepływach pieniężnych skorygowana jest o kwotę 68 861,72 zł, która dotyczy pozostałej to spłaty opłaty leasingowej o wartości początkowej 104 815,00 zł. Różnicę na kwotę 30 286,82 zł wykazano w pozycji przepływów z działalności finansowej „Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego”. Pozostałe pozycje w rachunku przepływów środków pieniężnych są zgodne z zasadą ich sporządzania.

15. W przypadku gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

.....
Data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Data i podpis kierownictwa jednostki