



**JEDNOSTKOWE ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WRAZ Z INFORMACJĄ
DODATKOWĄ SPÓŁKI RESBUD S. A.**

za 2011 rok

Rzeszów, 16 marzec 2012 roku

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.	5
1. Informacje o Spółce	5
3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne.	5
4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej.	5
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Spółki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.	5
6. Wskazanie, czy spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.	5
7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nie nastąpiło połączenie spółek – wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.	6
8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.	6
9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych.	6
10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne.	6
11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.	6
12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresie objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalonych przez Narodowy Bank Polski.	17
13. Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia.	17
I. BILANS.	18
II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT I SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	19
III. ZESTAWIENI ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.	20
IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.	20
II. NOTY OBJAŚNIAJĄCE.	21
Nota 1. do pozycji aktywów "Rzeczowe aktywa trwałe"	21
Nota 2. do pozycji aktywów "Wartości niematerialne"	23
Nota 3. do pozycji aktywów "Wartość firmy" – nie dotyczy.	24
Nota 4. do pozycji aktywów "Prawo wieczystego użytkowania gruntu".	24
Nota 5. do pozycji aktywów "Nieruchomości inwestycyjne".	24
Nota 6. do pozycji aktywów "Należności długoterminowe".	25
Nota 7. do pozycji aktywów "Inwestycje długoterminowe".	25
Nota 8. do pozycji aktywów "Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego".	28
Nota 9. do pozycji aktywów „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie dotyczy.	30
Nota 10. do pozycji Zapasy".	30
Nota 11. do pozycji aktywów „Należności krótkoterminowe”	30
Nota 12. "Należności sporne i przeterminowane - długoterminowe oraz krótkoterminowe"	32
Nota 13. do pozycji aktywów "Krótkoterminowe aktywa finansowe" nie dotyczy.	32

Nota 14. do pozycji aktywów "środki pieniężne i ich ekwiwalenty"	32
Nota 15. do pozycji aktywów. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	33
Nota 16. do pozycji .Aktywa przeznaczone do sprzedaży. nie dotyczy.....	33
Nota 17. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.....	33
Nota 18. do pozycji pasywów "Kapitał podstawowy".....	34
Nota 19. do pozycji pasywów "Kapitał zapasowy".....	34
Nota 20. do pozycji pasywów "Kapitał z aktualizacji wyceny"	34
Nota 21. – do pozycji pasywów „Zysk(strata) lat ubiegłych”	35
Nota 22. "Wartość księgowa na jedną akcję"	35
Nota 23. do pozycji pasywów "Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego"	35
Nota 24. do pozycji pasywów "Rezerwa długoterminowa z tytułu świadczeń pracowniczych"	36
Nota 25. do pozycji pasywów "Pozostałe rezerwy długoterminowe"	36
Nota 26. do pozycji pasywów "Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek".....	36
Nota 27. do pozycji pasywów "Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz inne zobowiązania finansowe.....	36
Nota 28. do pozycji pasywów "Pozostałe zobowiązania długoterminowe"- nie dotyczy.....	37
Nota 29. do pozycji pasywów "Zobowiązania krótkoterminowe"	37
Nota 30. do pozycji pasywów "Rezerwa krótkoterminowa z tytułu świadczeń pracowniczych"	37
Nota 31. do pozycji pasywów "Pozostałe rezerwy krótkoterminowe"	37
Nota 32. do pozycji pasywów "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek".....	38
Nota 33. do pozycji pasywów "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz inne zobowiązania finansowe".....	38
Nota 34. do pozycji pasywów "Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe"	39
Nota 35. do pozycji pasywów "Rozliczenie międzyokresowe".....	39
III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH.....	40
Nota 36. "Należności i zobowiązania warunkowe"	40
IV. .NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.	40
Nota 37. do pozycji "Przychody netto ze sprzedaży produktów"	40
Nota 38. do pozycji "Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów".....	41
Nota 39. „Koszty według rodzaju”.....	41
Nota 40. do pozycji "Pozostałe przychody operacyjne".....	41
Nota 41. do pozycji "Pozostałe koszty operacyjne"	42
Nota 42. do pozycji "Przychody finansowe".....	42
Nota 43. do pozycji "Koszty finansowe".....	43
Nota 44. "Zyski i straty nadzwyczajne"- nie dotyczy.....	44
Nota 45. do pozycji "Podatek dochodowy"	44
Nota 46. Do pozycji „Zysk (strata netto)”	46
Nota 47. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia) nie dotyczy.....	46
Nota 48. Zysk na 1 akcję"	46
V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	46
Nota 49. „Struktura środków pieniężnych na początek i na koniec okresu”	46
Nota 50. „Inne korekty w przepływach środków pieniężnych” - nie dotyczy	46
Nota 51. Dane charakteryzujące segmenty"	46
VI. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	47
Nota 1. „Informacje o instrumentach finansowych”.....	47
Nota 2. Dane o pozycjach pozabilansowych”	52
Nota 3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.- nie dotyczy	52

Nota 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie opisano.....	52
Nota 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby”. nie dotyczy.	52
Nota 6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne.	52
Nota 7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.	53
Nota 8. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.	55
Nota 9. Informacje o łącznym wynagrodzeniu, nagrodach oraz korzyściach osób zarządzających i nadzorujących.....	55
Nota 10. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących świadczeń na rzecz emitenta.	56
Nota 11. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres - nie dotyczy.	56
Nota 12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. - nie dotyczy.	56
Nota 13. Informacje o relacjach z prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów. - nie dotyczy.	57
Nota 14. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.” - nie dotyczy.	57
Nota 15. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonym i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.	57
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT przekształcenie z PSR na MSR/MSSF za okres kończący 2010 rok.....	60
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM przekształcenie z PSR na MSR/MSSF za okres kończący 2010 rok.	61
Nota 16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność. - przedstawiono w dodatkowej nodzie nr 15.....	63
Nota 17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, ich tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność. - nie dotyczy.	63
Nota 18. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazaniem czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.” - nie dotyczy.	63
Nota 19. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody połączenia (nabycia, łączenia) udziałów. nie dotyczy.	63
Nota 20. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy. nie dotyczy.	63
Nota 21. Jeśli Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nodzie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	63
Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka Resbud S.A. nie posiada jednostek zależnych ani stowarzyszonych i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dla Grupy Kapitałowej Resbud S.A. było sprawozdanie za pierwsze półrocze 2011 r. opublikowane w dniu 24 sierpnia 2011 roku	63
Nota 22. „Nieruchomości inwestycyjne „.....	63
Nota 23. "Informacje o kontraktach długoterminowych i wycenie usług budowlanych.”	63
Nota 24. Wartość firmy. – nie dotyczy.	64
Nota 25. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.	64

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Informacje o Spółce .

- a) RESBUD S.A. w Rzeszowie powstał na podstawie aktu przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Rzeszowskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego „RESBUD” z siedzibą w Rzeszowie w jednoosobową Spółkę Akcyjną Skarbu Państwa w 1994 r. Akt notarialny sporządzony w Kancelarii Notarialnej Pawła Błaszczyka w dniu 26.05.1994, Rep A nr 10522/94. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.
- b) Siedziba spółki mieści się w Rzeszowie przy Al.Gen.L.Okulickiego 18.
- c) W dniu 18.02.2002r. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 000090954.

Przedmiotem działalności są roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych PKD-41.20Z

2. Wskazanie czasu trwania Spółki, jeżeli jest oznaczony.

Czas trwania RESBUD S.A. nie jest oznaczony.

3. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne.

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku z danymi porównywalnymi za okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 roku.

4. Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Skład Zarządu na dzień 31.12.2011 roku przedstawia się następująco:

- | | |
|-------------------------|-----------------|
| • Przemysław Federowicz | Prezes Zarządu |
| • Anna Sobol | Członek Zarządu |

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2011 roku przedstawia się następująco

- | | |
|-----------------------|--------------------------------|
| • Marek Pawlik | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| • Witold Starakiewicz | Sekretarz Rady Nadzorczej |
| • Noworyta Jerzy | Członek Rady Nadzorczej |
| • Sebastian Matera | Członek Rady Nadzorczej |
| • Adam Starzyk | Członek Rady Nadzorczej |

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne – jeżeli w skład przedsiębiorstwa Spółki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Prezentowane sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż RESBUD S.A. nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

6. Wskazanie, czy spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka Resbud S.A. nie posiada jednostek zależnych ani stowarzyszonych i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dla Grupy Kapitałowej Resbud S.A. było sprawozdanie za pierwsze półrocze 2011 r opublikowane w dniu 24 sierpnia 2011 roku.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie którego nie nastąpiło połączenie spółek – wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia.

W okresie za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z innymi podmiotami.

8. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy kontynuowaniu działalności gospodarczej w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

9. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych.

W dniu 18 maj 2011 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę, na podstawie której Spółka RESBUD S.A. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF poczynawszy od sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się od 1 stycznia 2011 roku..

Sprawozdanie za 2011 rok sporządzone zostało w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego, z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych.

Zgodnie z MSSF 1 niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu standardów obowiązujących na dzień 31 grudnia 2011 roku, tak jakby obowiązywały one na dzień 31 grudnia 2010 roku.

W dodatkowej nocie nr.15 przedstawiamy wpływ korekt na kapitał własny, na sprawozdanie z sytuacji finansowej, na rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych w odniesieniu do zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania za 2011 rok oraz do opublikowanych danych za rok 2010.

Na potrzeby prezentowanego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki datą przejścia na stosowanie standardów jest data 1 stycznia 2010 roku. Ostatnim dostępnym, na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji, sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z polskimi standardami rachunkowości było sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku..

10. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym oraz danych porównywalnych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. .

11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.

A. Ogólne założenia polityki rachunkowości (MSR 8)

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej obejmują:

1. Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.
2. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
3. Interpretacje wydane przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) lub istniejący wcześniej Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI).

W przypadku braku standardu bądź interpretacji mających bezpośrednie zastosowanie do danego zdarzenia gospodarczego, kierownictwo Jednostki kieruje się własnym osądem przy opracowaniu i stosowaniu zasad rachunkowości, co powinno prowadzić do uzyskania informacji, które są:

- przydatne dla użytkowników w procesie podejmowania decyzji gospodarczych,

- wiarygodne, czyli takie dzięki którym sprawozdanie finansowe: wiarygodnie przedstawia sytuację, majątkową, finansową, wynik finansowy oraz przepływy pieniężne, odzwierciedla ekonomiczną treść transakcji, innych zdarzeń i warunków, a nie tylko formę prawną, jest kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Najistotniejszymi wartościami w prezentowanym sprawozdaniu zawierającymi w sobie szacunkowe kwoty są koszty amortyzacji majątku trwałego oraz szacunki rezerw wykazane w pozycji pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej.

Jednostka wybiera i stosuje zasady rachunkowości przestrzegając dwóch podstawowych zasad:

- ciągłości wymagającej stosowania w kolejnych okresach sprawozdawczych tych samych zasad rachunkowości (wyceny, grupowania pozycji, prezentacji itp.),
- spójności oznaczającej stosowanie tej samej polityki rachunkowości w odniesieniu do tego samego rodzaju transakcji, pozycji i zdarzeń.

Rokiem obrotowym dla Spółki jest rok kalendarzowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia.

Sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Wybrała metodę pośrednią sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą sprawozdania finansowego jest waluta polska (PLN).

B. Sporządzenie sprawozdania wg MSR po raz pierwszy (MSSF 1)

Na potrzeby prezentowanego finansowego sprawozdania jednostkowego Spółki datą przejścia na stosowanie standardów jest data 1 stycznia 2010 roku.

Zgodnie z MSSF 1 niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu standardów obowiązujących na dzień 31 grudnia 2011 roku, tak jakby obowiązywały na dzień 1 stycznia 2010 roku.

C. Opis przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Kwoty szacunkowe.

Sporządzając sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej Zarząd dokonuje pewnych szacunków księgowych, uwzględnia własne osądy przy stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości oraz przyjmuje założenia wpływające na poszczególne pozycje aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej.

- Transakcje i salda.

Wycena bieżąca: Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według średniego kursu NPB obowiązującego na dany dzień transakcji.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, ujmuje się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zalicza się do przychodów finansowych
- ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych

Wartości niematerialne.

- Koszty prac rozwojowych.

Po początkowym ujęciu wydatków na prace rozwojowe są one wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o kwotę dotychczasowego umorzenia i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości, której ocenę przeprowadza się co przynajmniej raz w roku. Okres i metoda amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego.

- Inne wartości niematerialne

Nabyte wartości niematerialne są ujmowane w cenie nabycia. Po początkowym ujęciu, do tej kategorii wartości niematerialnych stosuje się model kosztu historycznego. Wartości niematerialne są corocznie weryfikowane pod kątem utraty wartości. Corocznej weryfikacji podlega również okres użytkowania i w razie potrzeby jest on korygowany począwszy od kolejnego roku obrotowego.

Opierając się na głównych założeniach MSSF uznano, że prawa wieczystego użytkowania gruntu spełniają warunek zaliczenia do aktywów, mają wartość zbywczą i można je sprzedać, w związku z tym są ujawnioną bilansowo wartością niematerialną. Prawa wieczystego użytkowania gruntów nie amortyzuje się.

Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych o określonym czasie użytkowania uwzględniają okres użyteczności składników. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Koszty prac badawczych.

Nakłady poniesione na prace badawcze (lub na realizację etapu prac badawczych) przedsięwzięcia prowadzonego ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwałe.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie w wysokości technicznego kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

Późniejsze nakłady uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje jako odrębny środek trwały (tam, gdzie jest to właściwe), tylko wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do Spółki, zaś koszt danej pozycji można wiarygodnie zmierzyć. Koszty remontu niezmniejszające początkowej wartości użytkowej danego składnika majątku trwałego, obciążają koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Na dzień przejścia na MSSF Spółka dokonała wyceny wszystkich środków trwałych według wartości godziwej i uznała tę wartość za zakładowy koszt. Kapitał powstały z przeszacowania tych środków trwałych ujęto w kapitale z aktualizacji wyceny.

Na każdy kolejny dzień bilansowy aktywa trwałe wyceniane są według kosztu zakładanego, ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja odbywa się w okresie ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W przypadku modernizacji (ulepszenia, odbudowy) środka trwałego jego okres użytkowania ulega zwiększeniu o indywidualnie określony okres użytkowania wynikający z zakresu modernizacji, jednak nie dłuższy niż okres ustalony dla nowego środka trwałego.

Środki trwałe w budowie wycenione są wg nabycia lub kosztu wytworzenia, w tym kosztów finansowania. Składniki te są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy tj. zanim nie są dostępne do użytkowania.

Średnie stawki amortyzacyjne środków trwałych przyjęte w Spółce dla nowo nabytych środków trwałych.

• grunty:	gruntów nie umarza się
• budynki i budowle, w tym:	
➢ budynki	2,5% - 3%
➢ budowle	3% - 4,5%
• urządzenia techniczne i maszyny (kotły)	7% - 20%
• maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	14% - 18%
• maszyny budowlane oraz urządzenia techniczne	10% - 20%
• sprzęt komputerowy	33%
• środki transportu	10% - 20%
• inne środki trwałe	10%- 30%

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę ich wartości. Ocenie podlega również zasadność kontynuacji ustalonego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się analizę dla aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako

koszt w okresie, w którym wystąpiła. Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyznaczanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach.. Utworzone odpisy obciążają pozostałe koszty operacyjne, z kolei rozwiązanie odpisów zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży.

Zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” Spółka klasyfikuje składniki aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Warunkiem zaliczenia aktywów do tej grupy stanowi aktywne poszukiwanie nabywcy przez kierownictwo jednostki oraz wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku od daty ich zakwalifikowania, a także dostępność tych aktywów do natychmiastowej sprzedaży.

Aktywa trwałe (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomość inwestycyjną uznaje się nieruchomość (grunt, budynek, część budynku lub oba te elementy), którą się traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost jej wartości, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych, ani też,
- przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki.

Za nieruchomość inwestycyjną uznaje się nieruchomość przeznaczoną potencjalnie do zbycia, jeżeli mimo aktywnego poszukiwania nabywcy przez kierownictwo, nie zachodzi wysokie prawdopodobieństwo zbycia tych aktywów w ciągu jednego roku. Bezwzględny warunkiem zaklasyfikowania takiej nieruchomości do nieruchomości inwestycyjnych jest uzyskiwanie przychodu z czynszu.

W przypadku częściowego przeznaczenia nieruchomości do wynajmu, kryterium decydującym o zaliczeniu do nieruchomości inwestycyjnej jest stosunek powierzchni przeznaczonej na wynajem do całkowitej powierzchni.

Początkowo nieruchomości inwestycyjne ujmowane są według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu, nieruchomości inwestycyjne wykazywane są według kosztu historycznego. Wartość nieruchomości inwestycyjnych corocznie podlega porównaniu z ich wartością rynkową.

Na dzień przejścia na MSSF Spółka wyceniła nieruchomości inwestycyjne według wartości godziwej, przyjmując ją jako koszt zakładany.

Leasing.

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, jeżeli powoduje on przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści związanych z własnością czyli:

- rozciąga się zasadniczo na cały okres użytkowania danego składnika aktywów
- wartość bieżąca opłat leasingowych jest zasadniczo równa wartości godziwej danego składnika aktywów

Leasing finansowy jest kapitalizowany w momencie rozpoczęcia okresu leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rozdzielenie opłat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową dokonywane jest w taki sposób, aby uzyskać dla każdego okresu stałą stopę procentową w stosunku do pozostałej do spłacenia kwoty zobowiązania.

Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad.

Umowy leasingu nie spełniające warunków leasingu finansowego, klasyfikuje się jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe ujmowane są jako koszty bieżącego okresu w rachunku zysków i strat.

Zapasy.

Zgodnie z MSR 2 „Zapasy” zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż lub materiały i surowce zużywane w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Zapasy surowców, materiałów, półproduktów i wyrobów gotowych oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku normalnej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i zmienne koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Koszty finansowania zapasów wykazuje się jako koszty okresu, którego dotyczą.

Zasady wyceny następujących grup zapasów:

- wyroby gotowe- wyceniane są w koszcie wytworzenia. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów magazynowania, kosztów sprzedaży, kosztów administracyjnych, które nie przyczyniają się do doprowadzenia zapasów do ich aktualnego stanu i miejsca.
- produkty w toku - wyceniane są w koszcie wytworzenia. Na koszty wytworzenia składają się koszty bezpośrednie materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z uwzględnieniem kosztów finansowania zewnętrznego. Podstawą ustalenia wartości netto produkcji w toku jest ich okresowa ocena przez komisje inwentaryzacyjne dokujące spisu z natury co najmniej na koniec roku obrachunkowego.
- materiały -wyceniane są w cenie nabycia i rozchodowane według cen nabycia w momencie zakupu, ujmując w koszty bieżącego okresu bezpośrednio z dokumentu zakupu.

Cena nabycia to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzania do obrotu, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, a obniżona o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Zapasy są weryfikowane na każdy okres sprawozdawczy. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu i rozchodu z magazynu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości, wynikającej z różnicy między ceną księgową a obecną ceną rynkową pomniejszoną o koszty sprzedaży (ostrożna wycena).

Odpisanie wartości zapasów materiałów do poziomu ich wartości netto możliwej do uzyskania odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. Jednak wartości materiałów i surowców nie odpisuje się do kwoty niższej od ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, jeżeli oczekuje się, że wyroby gotowe, do produkcji których zostaną wykorzystane, zostaną sprzedane w wysokości ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub powyżej ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Utworzone odpisy obciążają pozostałe koszty operacyjne, z kolei rozwiązanie odpisów zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Koszty finansowania zewnętrznego.

Koszty finansowania zewnętrznego są to odsetki, różnice kursowe oraz inne koszty finansowe które można bezpośrednio przypisać nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów, jako część ceny nabycia, wytworzenia tego składnika. Koszty te są aktywne do dnia zakończenia produkcji budowy.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” należności długoterminowe i należności krótkoterminowe wycenia się według wysokości zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Efektywną stopę procentową ustala się na podstawie średnioważonego kosztu kapitału obcego Spółce. Należności z datą zapadalności poniżej 12 m-cy nie dyskontuje się.

Należności handlowe są rozpoznawane początkowo według wartości godziwej. Wartością godziwą na moment początkowego rozpoznania należności handlowych jest wartość nominalna wynikająca z wystawionych faktur sprzedaży.

Obowiązujące w Spółce podstawowe terminy płatności za dostarczone towary i usługi ustala się indywidualnie dla każdego kontraktu ze względu na jednostkowy charakter produkcji. Co najmniej na koniec każdego kwartału podlegają one analizie pod kątem zasady ostrożności. Odpisami aktualizującymi obejmowane są należności od jednostek będących w upadłości, likwidacji, objętych postępowaniem układowym oraz takie, co do których w ocenie kierownika jednostki występuje uzasadnione zagrożenie spłaty. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na

zasadzie odpisów indywidualnych. Utworzone odpisy obciążają pozostałe koszty operacyjne, z kolei rozwiązanie odpisów zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

W przypadku gdy wpływ kosztu pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Zwiększenie (zmniejszenie) należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody (koszty) finansowe.

Instrumenty finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Instrumenty finansowe w momencie początkowego ujęcia zaliczane są do jednej następujących kategorii:

- instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- pożyczki i należności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- pozostałe zobowiązania finansowe
- instrumenty pochodne

Instrument finansowy zostaje usunięty z bilansu, gdy jednostka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy.

- Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie tj. są przeznaczone do obrotu lub ich realizacji oczekuje się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, a także gdy o klasyfikacji do tej kategorii składnika aktywów/zobowiązań zdecydowała jednostka.

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

- Pożyczki i należności

Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według ich wartości godziwej ustalonej na dzień bilansowy.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane w koszcie początkowym z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Skutki zmian wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w kapitale z aktualizacji wyceny, chyba że spadek wartości wynika z utraty wartości, której skutki odnosi się bezpośrednio do rachunku zysków i strat jako koszt finansowy.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Pozostałe zobowiązania finansowe są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (poza tymi które mogą być zaklasyfikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy).

Inwestycje w papiery wartościowe.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej.

Inwestycje ujmowane są początkowo według wartości godziwej powiększonej o dodatkowe koszty transakcyjne. W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie można w sposób wiarygodny określić wartości godziwej (nie istnieje aktywny rynek dla tych instrumentów), dokonuje się wyceny według kosztu nabycia instrumentu finansowego pomniejszonego o odpisy aktualizujące jego wartość.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne obejmują aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności, łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości. Przez krótkoterminowe inwestycje należy rozumieć inwestycje do trzech miesięcy. Do ekwiwalentów środków pieniężnych należy zaliczyć lokaty, weksle obce, czek, obligacje.

Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów nie zalicza się krótkoterminowych kredytów w rachunkach bieżących oraz krótkoterminowych inwestycji w akcje.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

W sprawozdaniu wykazywana jest również aktywowana kwota wydatków poniesionych w danym roku obrotowym a dotyczących następnych okresów sprawozdawczych. Ich wartość została wiarygodnie określona i spowodują w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych.

Kapitały własne

Kapitały własne odpowiadają aktywom netto, czyli aktywom pomniejszonym o zobowiązania.

Ujmuje się je w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

- Kapitał akcyjny wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.
- Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony z przeszacowania wartości aktywów.
- Różnice kursowe z przeliczenia jednostek o odmiennej walucie funkcjonalnej
- Niepodzielony zysk lub strata z lat ubiegłych
- Wynik finansowy bieżącego kresu obrotowego

Rezerwy

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje odpływ zasobów jednostki,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Utworzone rezerwy (za wyjątkiem rezerw związanych bezpośrednio z kosztami kontraktów) obciążają pozostałe koszty operacyjne, z kolei rozwiązanie rezerw zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Spółka tworzy rezerwy na:

- świadczenia pracownicze

Zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” świadczenia pracownicze to wszystkie formy świadczeń jednostki w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia jak i świadczenia wypłacane po okresie zatrudnienia.

Odprawy emerytalne przysługują pracownikom, którzy rozwiązują umowę o pracę z powodu przejścia na emeryturę lub rentę. Wycena tych świadczeń wykonywana jest przez aktuariusza lub przez Spółkę samodzielnie i uwzględnia strukturę zatrudnionych, średnią płacę i stopę dyskontową.

Zyski i straty z obliczeń są rozpoznawane w rachunku zysków i strat. Wycena świadczeń długo- i krótkoterminowych dokonywana jest na koniec każdego roku obrotowego.

- przewidywane zobowiązania

Tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w wiarygodny sposób oszacować.

Świadczenia emerytalne.

W ciągu okresu obrotowego Spółka opłaca składki obowiązkowego programu emerytalnego uzależnione od wysokości wypłacanych wynagrodzeń brutto, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa („Program państwowy”). W ramach tego Programu Spółka ma obowiązek opłacać składki w wysokości określonej procentowo w stosunku do wynagrodzenia i jedynie wówczas, gdy stają się wymagalne. Program państwowy jest zdefiniowanym programem emerytalnym. Koszty z tytułu składek na Program państwowy są ujmowane w rachunku zysków i strat w tym samym okresie, co związane z nimi wynagrodzenia.

Z tytułu niniejszego Programu nie ciąży na Spółce żaden prawny ani zwyczajowo oczekiwany obowiązek do wypłaty jakichkolwiek świadczeń na rzecz pracowników, gdyby firma ubezpieczeniowa nie posiadała środków na pokrycie zobowiązań wobec udziałowców Programu po ustaniu okresu zatrudnienia.

Kredyty bankowe i pożyczki.

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. W kolejnych okresach zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako zobowiązania długoterminowe. Zobowiązania inne niż zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wycenia się na dzień bilansowy wg amortyzowanego kosztu. Zobowiązania, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe wycenia się według wartości godziwej.

Zwiększenie (zmniejszenie) zobowiązań w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty (przychody) finansowe. Zobowiązania wyceniane są przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Efektywną stopę procentową ustala się na podstawie średnioważonego kosztu kapitału obcego Spółce. Zobowiązań z datą wymagalności poniżej 12 m-cy nie dyskontuje się.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” pkt. 11 rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Oszacowując kwoty lub termin zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych należy uwzględnić stopień niepewności, który jest mniejszy niż w przypadku rezerw.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się rozliczenia o małym stopniu niepewności.

1. Świadczenia wykonane na rzecz jednostki, w przypadku gdy dostawca nie zafakturował, a wartość zobowiązania da się oszacować
2. Naprawy gwarancyjne tworzy się do wysokości przewidywanych kosztów w pełnym okresie gwarancji/rękojmi udzielonej Zamawiającemu, wg. oceny osoby odpowiedzialnej za realizowany kontrakt (na dzień zakończenia kontraktu, nie później niż na koniec roku obrachunkowego), zatwierdzona przez Zarząd Spółki
3. Koszty niewykorzystanych urlopów.

4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Przychody ze sprzedaży.

Przy ujmowaniu przychodów obowiązują następujące kryteria:

- Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane zgodnie z MSR 18, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób, oraz istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją.

- Świadczenie usług budowlanych

Spółka stosuje zapisy MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną” w odniesieniu do kontraktów związanych z podstawową działalnością operacyjną Spółki, których przedmiotem jest budowa obiektów budowlanych. W przypadku, gdy wynik kontraktu może być wiarygodnie oszacowany, przychody i koszty są rozpoznawane w odniesieniu do stopnia zaawansowania realizacji kontraktu na dzień bilansowy, bez względu na okres realizacji, oraz stopień zaawansowania w wykonaniu.

Stopień zaawansowania mierzony jest jako jedna z metod wybranych w zależności od charakteru umowy:

- proporcja kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do całości szacowanych kosztów kontraktu według sporządzonych kalkulacji.
- pomiar wykonanych robót
- porównanie fizycznie wykonanych części prac z pracami wynikającymi z umowy

W przypadku natomiast gdy stopień zaawansowania nie zakończonej usługi nie jest możliwy do ustalenia w sposób wiarygodny na dzień bilansowy, to przychód z wykonania usługi ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych od kosztów, których pokrycie przez zamawiającego w przyszłości jest prawdopodobne.

Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt.

Aktualizacji kosztów i przychodów na kontrakcie dokonuje się zawsze w przypadku istotnych zmian finansowych realizacji kontraktu, ale nie rzadziej niż raz na kwartał.

Przychód na koniec okresu sprawozdawczego ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania realizacji kontraktu z uwzględnieniem marży zysku.

Prawidłowość przyjętej metody ustalania stopnia zaawansowania wykonania usługi oraz przewidywanych całkowitych kosztów i przychodów z realizacji usługi jest weryfikowana przez Spółkę najpóźniej na dzień bilansowy. Ewentualne korekty wynikające z weryfikacji wpłyną na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym ich dokonano.

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

- Pozostałe przychody i zyski operacyjne.

Są to przychody okresu sprawozdawczego pośrednio związane z działalnością gospodarczą, w tym np.:

- przychody i zyski z inwestycji;
- rozwiązywanie niewykorzystanych rezerw oraz odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów, utworzonych uprzednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych;
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

- Pozostałe przychody finansowe.

Stanowią przede wszystkim przychody związane z finansowaniem działalności Spółki, w tym:

- zyski z różnic kursowych;
- odsetki przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej. Jeżeli należność traci na wartości, Spółka obniża jej

wartość bilansową do poziomu wartości odzyskiwanej, równej oszacowanym przyszłym przepływom pieniężnym zdyskontowanym według pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu, a następnie stopniowo rozlicza się kwotę dyskonta w korespondencji z przychodami z tytułu odsetek.

- dywidendy przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.
- inne

Dotacje państwowe

Dotacje państwowe ujmuje się w momencie, w którym istnieje uzasadnione przekonanie, że spełnione zostały warunki związane z dotacją oraz, że dotacja zostanie otrzymana. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z odpowiadającymi im kosztami, które w zamierzeniu mają być kompensowane przez dotacje.

Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, jest odnoszona do rachunku zysków i strat przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

Koszty.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami a osiągniętym i przychodami. Całkowity koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów stanowi:

- koszt wytworzenia sprzedanych produktów
- wartość sprzedanych towarów i materiałów
- koszty sprzedaży
- koszty ogólnego zarządu

Pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

- Pozostałe koszty i straty operacyjne.

Są to koszty okresu sprawozdawczego pośrednio związane z działalnością operacyjną, w tym np.:

- straty z inwestycji
- utworzone rezerwy, kary i odszkodowania
- odpisy z tytułu utraty aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności, udziałów w jednostkach Zależnych
- straty ze zbycia niefinansowych aktywów i wartości niematerialnych
- przekazane darowizny dofinansowania i inne

- Pozostałe koszty finansowe

Stanowią przede wszystkim koszty związane z finansowaniem działalności, w tym np.:

- straty z różnic kursowych
- odsetki od pożyczek, kredytów i innych źródeł finansowania w tym dyskonto zobowiązań
- inne

Zysk/strata brutto ze sprzedaży.

Zysk/strata brutto ze sprzedaży to różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży (produkcji, usług oraz materiałów i towarów) realizowanej na działalności podstawowej a kosztem wytworzenia sprzedanych produktów i usług oraz sprzedanych towarów i materiałów.

Zysk na działalności operacyjnej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

- Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

- Zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” Spółka, w związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje podatek odroczony, który jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Wypłata dywidendy

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się w księgach rachunkowych jako zobowiązanie w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Segmenty działalności.

Informacje o segmencie są przedstawione na tej samej podstawie, co zastosowana do celów sprawozdawczości wewnętrznej.

Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zmiany w standardach lub interpretacje (przyjęte lub będące w trakcie przyjmowania przez Unię Europejską obowiązujące od dnia 1 stycznia 2011 roku:

- Zmiany do MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych” - wprowadzają uproszczenia w zakresie wymagań odnośnie informacji przez jednostki powiązane z instytucjami państwowymi oraz doprecyzowują definicje jednostki powiązanej.
- Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” zatwierdzone w dniu 23 grudnia 2009 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2010 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą sposobu ujmowania określonych praw poboru w sytuacji, gdy emitowane instrumenty są denominowane w walucie innej niż waluta funkcjonalna emitenta.
- Zmiany do MSSF1 „Zastosowanie po raz pierwszy” zatwierdzone w dniu 30 czerwca 2010 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2010 roku lub po tej dacie. Zmiany dotyczą ograniczonych zwolnień jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy z ujawniania informacji porównawczych zgodnie z MSSF 7.
- Zmiany do KIMSF 14 „Przedpłaty związane z minimalnymi wymogami finansowania” – zawiera wytyczne w zakresie ujęcia wcześniejszej wpłaty składek na pokrycie mini lanych wymogów finansowania jako aktywa w jednostce wpłacającej.
- KIMSF 19 „Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych” – objaśnia zasady rachunkowości stosowne w sytuacji, gdy w wyniku renegocjacji przez jednostkę warunków jej zadłużenia zobowiązanie zostaje uregulowane poprzez emisję instrumentów kapitałowych skierowaną na wierzyciela.

Przyjęcie powyższych standardów, interpretacji oraz zmian do standardów według szacunków Spółki RESBUD S.A. nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2011 roku.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską.

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

- Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca lub po tej dacie. Zmiana dotyczy usunięcia sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy.
- Zmiany do MSS7 „Instrumenty finansowe- ujawnienia” mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynającego się 1 lipca 2011 roku lub później.
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie.

Według szacunków Spółki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

12. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresie objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do euro, ustalonych przez Narodowy Bank Polski.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównawczym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

średnie kursy w okresie sprawozdawczym	okres sprawozdawczy od 2011.01.01 do 2011.12.31		okres sprawozdawczy od 2010.01.01 do 2010.12.31	
	kurs	data	kurs	data
kurs na ostatni dzień okresu	4,4168	30-12-2011	3,9603	31-12-2010
średni arytmetyczny kurs w okresie	4,1401	01-01-2011 do 31-12-2011	4,0044	01-01-2010 do 31-12-2010
kurs najniższy	3,8403	12-01-2011	3,8356	06-04-2010
kurs najwyższy	4,5642	14-12-2011	4,1770	07-05-2010

*kurs stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym

okres sprawozdawczy od 2011.01.01 do 2011.12.31		okres sprawozdawczy od 2010.01.01 do 2010.12.31	
Tab. nr 20 dn. 31.01.2011	3,9345	Tab. nr 20 z dn. 29.01.2010	4,0616
Tab. nr 40 z dn. 28.02.2011	3,9763	Tab. nr 40 z dn. 26.02.2010	3,9768
Tab. nr 63 z dn. 31.03.2011	4,0119	Tab. nr 63 z dn. 31.03.2010	3,8622
Tab. nr 83 z dn. 29.04.2011	3,9376	Tab. nr 84 z dn. 30.04.2010	3,9020
Tab. nr 104 z dn. 31.05.2011	3,9569	Tab. nr 104 z dn. 31.05.2010	4,0770
Tab. nr 125 z dn. 30.06.2011	3,9866	Tab. nr 125 z dn. 30.06.2010	4,1458
Tab. nr 146 z dn. 29.07.2011	4,0125	Tab. nr 147 z dn. 30.07.2010	4,0080
Tab. nr 168 z dn. 31.08.2011	4,1445	Tab. nr 169 z dn. 31.08.2010	4,0038
Tab. nr 190 z dn. 30.09.2011	4,4112	Tab. nr 191 z dn. 30.09.2010	3,9870
Tab. nr 211 z dn. 31.10.2011	4,3433	Tab. nr 212 z dn. 29.10.2010	3,9944
Tab. nr 231 z dn. 30.11.2011	4,5494	Tab. nr 232 z dn. 30.11.2010	4,0734
Tab. nr 252 z dn. 30.12.2011	4,4168	Tab. nr 255 z dn. 31.12.2010	3,9603
średni arytmetyczny kurs w okresie	4,1401	średni arytmetyczny kurs w okresie	4,0044

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje bilansowe przeliczone są według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień bilansowy:
 - w dniu 30 grudnia 2011 r. 1 EUR = 4,4168
 - w dniu 31 grudnia 2010 r. 1 EUR = 3,9603
- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczone są według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym:
 - w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 30 grudnia 2011 r. 1 EUR = 4,1401
 - w okresie od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. 1 EUR = 4,0044

13. Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia

Wymienione pozycje bilansu przeliczono według ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski kursu średniego euro na dzień bilansowy. Wymienione pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski średnich kursów euro na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31	za okres od 2010-01-01 do 2010-12-31	za okres od 2011-01-01 do 2011-12-31	za okres od 2010-01-01 do 2010-12-31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	38 987	49 541	9 417	12 372
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(6 350)	(592)	(1 534)	(148)
Zysk (strata) brutto	(6 235)	1 322	(1 506)	330
Zysk (strata) netto	(6 647)	768	(1 606)	192
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 051)	1 299	(495)	324
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(183)	(146)	(44)	(36)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	962	(43)	232	(11)
Przepływy pieniężne netto, razem	(1 272)	1 110	(307)	277
Aktywa razem	18 618	23 394	4 215	5 907
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 982	12 111	3 166	3 058
Zobowiązania długoterminowe	653	890	148	225
Zobowiązania krótkoterminowe	13 329	11 221	3 018	2 833
Kapitał własny	4 636	11 283	1 050	2 849
Kapitał zakładowy	1 445	1 445	327	365
Liczba akcji (w szt.)	840 000	840 000	840 000	840 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(8)	1	(2)	0
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(8)	1	(2)	0
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	6	13	1	3
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0	0	0	0

I. BILANS

AKTYWA	nota	stan na 2011.12.31	stan na 2010.12.31
AKTYWA TRWAŁE		4 238	7 124
Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 637	2 732
Wartości niematerialne	2	55	64
Wartość firmy	3	0	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	4	118	118
Nieruchomości inwestycyjne	5	15	23
Nieruchomości długoterminowe	6	178	2 190
Inwestycje długoterminowe	7	0	42
Aktywa z tytułu podatku dochodowego i inne	8	1 235	1 955
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	0	0
AKTYWA OBROTOWE		14 380	16 270
Zapasy	10	118	196
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11	12 910	11 098
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	710
Kwoty należne od odbiorców z tytułu wyceny usług budowlanych	11.1	1 190	2 831
Krótkoterminowe aktywa finansowe	13	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	54	1 326
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	108	109
AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0
SUMA AKTYWÓW		18 618	23 394

PASYWA	nota	stan na 2011.12.31	stan na 2010.12.31
KAPITAŁ(FUNDUSZ) WŁASNY OGÓŁEM		4 636	11 283

Kapitał podstawowy	18	1 445	1 445
Kapitał (fundusz) zapasowy	19	8 433	7 467
Kapitał z aktualizacji wyceny	20	1 974	2 408
Niepodzielony wynik lat ubiegłych	21	(569)	(805)
Zysk (strata) netto		(6 647)	768
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		653	890
Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	23	451	759
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	24	57	75
Pozostałe rezerwy długoterminowe	25	51	36
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	26	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	27	94	20
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	28	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	29	13 329	11 221
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	30	0	9
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	31	876	35
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	32	1 108	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz inne zobowiązania finansowe	33	59	23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	34	10 929	10 242
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	0
Kwoty należne odbiorcom z tytułu wyceny usług budowlanych	34	0	200
Zaliczki otrzymane		0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	34	353	400
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		0	0
Rozliczenia międzyokresowe	35	4	312
SUMA PASYWÓW		18 618	23 394

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT I SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

(wariant kalkulacyjny)	nota	2011.01.01 2011.12.31	2010.01.01 2010.12.31
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		38 987	49 541
Przychody netto ze sprzedaży produktów	37	38 987	49 541
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	38	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		42 649	47 221
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	39	42 649	47 221
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		(3 662)	2 320
Koszty sprzedaży	39	0	0
Koszty ogólnego zarządu	39	2 583	2 788
Zysk (strata) ze sprzedaży		(6 245)	(468)
Pozostałe przychody operacyjne	40	548	1 371
Pozostałe koszty operacyjne	41	653	1 495
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(6 350)	(592)
Przychody finansowe	42	354	2 209
Koszty finansowe	43	239	295
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		(6 235)	1 322
Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
Zysk (strata) brutto		(6 235)	1 322
Podatek dochodowy	45.2	412	554
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej		(6 647)	768
Zysk/Strata z działalności zaniechanej		0	0
Zysk/Strata netto za okres obrotowy		(6 647)	768
Inne całkowite dochody		0	0
Całkowity dochód za okres		(6 647)	768
<i>Zysk(strata) netto (zanalizowany)</i>		<i>(6 647)</i>	<i>768</i>
<i>Średnio ważona liczba akcji zwykłych</i>		<i>840 000</i>	<i>840 000</i>
<i>Zysk (strata) na jedną akcję</i>		<i>(0,79)</i>	<i>0,91</i>

III. ZESTAWIENI ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

Kapitał własny					
	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Razem
Stan na 01.01.2011	1 445	7 467	2 408	(37)	11 283
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.07.2011 po zmianach	1 445	7 467	2 408	(37)	11 283
Zysk(strata) netto za okres	0	0	0	(6 647)	(6 647)
Dywidendy	0	0	0		
Podział wyniku finansowego	0	667	0	0	667
Pozostałe zmiany	0	299	(434)	(532)	(667)
Stan na 31 grudnia 2011	1 445	8 433	1 974	(7 216)	4 636

Kapitał własny					
	Kapitał podstawowy	Pozostały kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Niepodzielony wynik finansowy	Razem
Stan na 01.01.2010	1 445	9 819	1 198	(2 053)	10 409
- zmiany zasad rachunkowości przejście na MSSF	0	(299)	2 834	(1 137))	1 398
Saldo na dzień 01.01.2010 po zmianach	1 445	9 520	4 032	(3 190)	11 807
Zysk(strata) netto za okres	0	0	0	666	666
Dywidendy	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0	(2 053)	0	2 053	0
Pozostałe zmiany	0	0	(1 624)	434	(1 190)
Stan na 31 grudnia 2010	1 445	7 467	2 408	(37)	11 283

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

(metoda pośrednia)		2011.01.01-2011.12.31	2010.01.01-2010.12.31
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(2 051)	1 299
I.	Zysk (strata) brutto	(6 235)	1 322
II.	Korekty razem	4 184	(22)
1.	Udziały w zyskach /stratach netto jednostek wycenionych metodą praw własności	0	0
2.	Amortyzacja	309	450
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72	18
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	28	(1 814)
6.	Zmiana stanu rezerw	520	220
7.	Zmiana stanu zapasów	78	(196)
8.	Zmiana stanu należności	2 550	(1 267)
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	626	4 755
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1	(2 188)
11.	Podatek dochodowy	0	0
12.	Inne korekty	0	0

III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(2 051)	1 299
B.	Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(183)	(146)
I.	Wpływy	30	217
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20	217
2.	Z aktywów finansowych, w tym:	10	0
	a) Jednostkach powiązanych	10	0
II.	Wydatki	213	363
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	213	33
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	330
	a) w jednostkach powiązanych	0	330
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(183)	(146)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	962	(43)
I.	Wpływy	1 109	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	1 107	0
3.	Inne wpływy finansowe	2	0
II.	Wydatki	147	43
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0	1
5.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	73	24
6.	Odsetki	74	18
7.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	962	(43)
D.	Przepływy pieniężne netto razem	(1 272)	1 110
E.	Bilansowa zmiana stanu środków, w tym:	(1 272)	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 326	216
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	54	1 326

II. NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

Nota 1. do pozycji aktywów "Rzeczowe aktywa trwałe"

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31-12-2011	31-12-2010
1. Środki trwałe, w tym	2 637	2 732
a) grunty	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 079	2 158
c) urządzenia techniczne i maszyny	71	91
d) środki transportu	369	310
e) inne środki trwałe	118	173
- w tym środki trwałe w budowie	0	0
2. Środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe oraz środki trwałe w budowie razem	2 637	2 732

1.1. Zmiany środków trwałych (wg. grup rodzajowych)

	<i>Grunty</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek okresu 01-01-2011	0	2 402	264	1 064	524	4 254
Zwiększenia z tytułu:	0	0	16	197	0	213
Zmniejszenia z tytułu:	0	0	33	28	9	70
Wartość brutto na koniec okresu	0	2 402	247	1 233	515	4 397
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	244	173	754	351	1 522
Zwiększenia	0	79	33	128	53	293
Zmniejszenia – umorzenie środków trwałych	0	0	30	18	7	54
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	323	176	864	397	1 760
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	0	2 158	91	310	173	2 732
Wartość netto na koniec okresu 31-12-2011	0	2 079	71	369	118	2 637

	<i>Grunty</i>	<i>Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej</i>	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>Razem</i>
Wartość brutto na początek okresu 01-01-2010	0	2 402	336	1 441	542	4 721
Zwiększenia z tytułu:	0	0	17	0	15	32
Zmniejszenia z tytułu:	0	0	89	377	33	499
Wartość brutto na koniec okresu	0	2 402	264	1 064	524	4 254
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	165	208	609	323	1 305
Zwiększenia	0	79	49	232	57	417
Zmniejszenia – umorzenie środków trwałych	0	0	84	87	29	200
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	244	173	754	351	1 522
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu	0	2 237	128	832	219	3 419
Wartość netto na koniec okresu 31-12-2010	0	2 158	91	310	173	2 732

Nota 1.2. Struktura własnościowa bilansowych środków trwałych.

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH	31-12-2011	31-12-2010
a) własne	2 455	2 6902
b) obce, w tym:	182	42
- używane na podstawie umowy leasingu	182	42
- używane na podstawie umowy najmu	0	0
- używane na podstawie innej umowy	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe razem	2 637	2 732

Nota 1.3. Środki trwale wykazywane pozabilansowo - *nie dotyczy*.

Nota 2. do pozycji aktywów "Wartości niematerialne".

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	31-12-2011	31-12-2010
1 Koszty prac rozwojowych	0	0
a) zakończone prace rozwojowe	0	0
b) nakłady na prace rozwojowe	0	0
2 Inne wartości niematerialne	55	64
3 Zaliczki na wartości niematerialne	0	0
Wartości niematerialne razem	55	64

Nota 2.1 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	Koszty prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01-01-2011	0	81	0	81
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu 31-12-2011	0	81	0	81
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	17	0	17
Zwiększenia	0	9	0	9
Zmniejszenia – umorzenie wartości niematerialnych	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec	0	26	0	26
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu 01-01-2011	0	64	0	64
Wartość netto na koniec okresu 31-12-2011	0	55	0	55

	Koszty prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu 01-01-2010	0	85	0	85
Zwiększenia	0	2	0	2
Zmniejszenia	0	6	0	6
Wartość brutto na koniec okresu 31-12-2010	0	81	0	81
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu 01-01-2010	0	9	0	9
Zwiększenia	0	8	0	8
Zmniejszenia	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu 31-12-2010	0	17	0	17

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0
Zwiększenia z tytułu:	0	0	0	0
Zmniejszenia z tytułu:	0	0	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0
Wartość netto na początek okresu 01-01-2010	0	76	0	76
Wartość netto na koniec okresu 31-12-2010	0	64	0	64

Nota 2.2. Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA WARTOŚCI NIEMATERIALNE(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2011	31.12.2010
a) własne	55	64
b) obce, w tym:	0	0
Wartości niematerialne razem	55	64

Nota 3. do pozycji aktywów "Wartość firmy" – nie dotyczy.

Nota 4. do pozycji aktywów "Prawo wieczystego użytkowania gruntu".

PRAWO WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU	31-12-2011	31-12-2010
prawo do wieczystego użytkowania gruntu	118	118

4.1. Zmiany wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu

ZMIANY WARTOŚCI PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU	31-12-2011	31-12-2010
Wartość brutto na początek okresu	124	124
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	124	124
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	6	6
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia umorzenie wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu likwidowanego/sprzedanego	0	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6	6
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0
Wartość netto na początek okresu	118	118
Wartość netto na koniec okresu	118	118

Nota 5. do pozycji aktywów "Nieruchomości inwestycyjne".

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31-12-2011	31-12-2010
a) grunty	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15	23
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d) środki transportu	0	0
e) inne środki trwałe	0	0
Nieruchomości inwestycyjne razem	15	23

Nota - 5.1 Nieruchomości inwestycyjne

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNYCH	31-12-2011	31-12-2010
Stan na początek okresu:	75	75
a) zwiększenia	0	0
b) zmniejszenia z tytułu	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	75	75
Skumulowania amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	52	45
Zwiększenia z tyt:	8	7
Zmniejszenia z tytułu:	0	0
- amortyzacji	0	0
Skumulowania amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	60	52
Wartość netto na początek okresu	23	30
Wartość netto na koniec okresu	15	23

Nota 6. do pozycji aktywów "Należności długoterminowe"..

Nota 6.1 "Należności długoterminowe"

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31-12-2010	31-12-2009
1) od jednostek powiązanych, w tym:	178	2 190
a) od jednostek zależnych, z tytułu:	0	0
- sprzedaż rzeczy ruchomych	0	0
b) od jednostek stowarzyszonych, z tytułu:	178	0
- sprzedaż rzeczy ruchomych	178	0
c) od znaczącego inwestora, z tytułu:	0	0
d) od jednostki dominującej, z tytułu:	0	2 190
- sprzedaż nieruchomości	0	279
- sprzedaż udziałów	0	1 911
2) od pozostałych jednostek	0	0
Należności długoterminowe netto razem	178	2 190
3) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto razem	178	2 190

Nota 7. do pozycji aktywów "Inwestycje długoterminowe".

Nota - 7.1 Długoterminowe aktywa finansowe .

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31-12-2011	31-12-2010
1. w jednostkach powiązanych	0	42
a) w jednostkach zależnych	0	42
- udziały lub akcje	0	42
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
2. w pozostałych jednostkach	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe razem	0	42

Nota 7.2 Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności – *nie dotyczy*

Nota 7.3 Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	31-12-2011	31-12-2010
1. Stan na początek okresu	42	647
2. Zwiększenia (z tytułu)	0	0
a) przeszacowanie	0	0
b) nabycie	0	329
c) przeniesienie	0	0
d) w wyniku połączenia spółek	0	0
e) inne	0	0
3. Zmniejszenia (z tytułu)	42	934
a) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0	0
b) przeszacowania	0	0
c) sprzedaż	42	934
d) likwidacja	0	0
e) przeniesienie	0	0
f) w wyniku konsolidacji spółek	0	0
g) inne	0	0
4. Stan na koniec okresu	0	42

Spółka RESBUD S.A.
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok
(w tys. zł)

Nota 7.4 UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTACH PODPORZĄDKOWANYCH - według stanu na dzień 31-12-2011 – *nie dotyczy.*

Nota 7.4 UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTACH PODPORZĄDKOWANYCH - według stanu na dzień 31-12-2010

L.p	Nazwa	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów/akcji wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Procent posiadanego kapitału	udział w liczbie ogólnej głosów na walnym zgromadzeniu
1	RESBUD-UKRAINA	Lwów	budownictwo	zależna	pełna	2002	42	0	42	100,00	100,00

L.p	Nazwa jednostki	Kapitał własny jednostki na koniec 2010 roku, w tym:							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki w tym:		
		ogółem kapitał własny	kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:					
							zysk/strata z lat ubiegłych	zysk/strata netto		zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe
1	RESBUD-UKRAINA	104	42	0	0	61	101	3	0	0	0

L.p	Nazwa jednostki	należności jednostki w tym:			aktywa jednostki razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów/akcji	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok
		razem należności	należności długoterminowe	należności krótkoterminowe				
1	RESBUD-UKRAINA	27	0	27	104	771	0	0

Nota 7.5 Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach. - *nie dotyczy.*

Nota 7.6 Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (struktura walutowa)	31-12-2011	31-12-2010
a) w walucie polskiej	0	42
b) w walutach obcych	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe razem	0	42

Nota 7.7. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (według zbywalności)	31-12-2011	31-12-2010
1. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
2. z nieograniczoną zbywalnością - notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
3. z nieograniczoną zbywalnością - nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0
4. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	42
a) udziały i akcje	0	42
- korekty aktualizujące wartość za okres	0	0
- wartość na początek okresu	0	42
- wartość według cen nabycia	0	0
b) obligacje	0	0
c) inne (lokata bankowa gwarancyjna)	0	0
Wartość według cen nabycia razem	0	42
Wartość na początek okresu razem	0	42
Korekty aktualizujące wartość za okres razem	0	0
Wartość bilansowa razem	0	42

Nota 7.8 Udzielone pożyczki długoterminowe – *nie dotyczy*

Noty 7.9 Inne inwestycje długoterminowe - *nie dotyczy*

Nota 8. do pozycji aktywów "Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego".

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31-12-2011	31-12-2010
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 956	1 920
a) <i>odniesionych na wynik finansowy</i>	<i>1 188</i>	<i>1 920</i>
Utworzone rezerwy na premie	4	98
Odpisy aktualizujące należności	742	1 303
Wycena kontraktów długoterminowych	314	0
Rezerwy kosztowe	60	332
Niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia	7	102
Rezerwy na świadczenia emerytalne	16	18
Rezerwy na świadczenia urlopowe	3	12
Inne świadczenia na rzecz pracowników	0	7
Zobowiązania wobec ZUS	31	35
Pozostałe	11	13
b) <i>odniesionych na kapitał własny</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
c) <i>odniesionych na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową</i>	<i>768</i>	<i>0</i>
2. Zwiększenia	151	1 082
a) <i>odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	<i>151</i>	<i>314</i>

kontrakty długoterminowe	0	314
rezerwy na straty na kontraktach	0	0
rezerwy kosztowe	48	0
niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia	0	0
rezerwy na świadczenia emerytalne	33	0
rezerwy na świadczenia urlopowe	2	0
strata podatkowa	0	0
utworzone rezerwy na premie, godz. Nadliczbowe	0	0
dyskonto kaucji	62	0
pozostałe	6	0
<i>b) odniesione na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową</i>	0	768
<i>c) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową</i>	0	0
<i>d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</i>	0	0
3. Zmniejszenia	872	1 045
<i>a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:</i>	104	1 045
odpisy aktualizujące należności	43	561
rezerwy na premie	2	93
zobowiązania wobec ZUS	5	4
rozliczenia kontraktów długoterminowych	54	0
rezerwy kosztowe	0	272
niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia	0	96
rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	2
inne świadczenia na rzecz pracowników	0	16
dyskonto kaucji należności	0	0
Pozostałe	0	1
<i>b) odniesione na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową</i>	768	0
<i>c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu</i>	0	0
utworzenie rezerwy na premie	0	0
zobowiązania wobec ZUS	0	0
koszty wynagrodzeń wraz z narzutami	0	0
rezerwy na świadczenia emerytalne	0	0
rezerwy na świadczenia urlopowe	0	0
Pozostałe	0	0
<i>d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową</i>	0	0
<i>e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</i>	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	1 235	1 955
<i>a) odniesionych na wynik finansowy</i>	1 235	1 188
świadczenia na rzecz pracowników		0
odsetki od pożyczki/kredytu		0
utworzone rezerwy na premie, godz. Nadliczbowe	3	5
zobowiązania wobec ZUS	25	31
wycena kontraktów długoterminowych	260	313
strata podatkowa		0
rezerwy kosztowe	108	60
niewypłacone wynagrodzenia oraz umowy zlecenia	7	7
rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	54	19
odpisy aktualizujące należności	699	742

Spółka RESBUD S.A.
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok
(w tys. zł)

dyskonto kaucji	62	
Pozostałe	17	11
<i>b) odniesionych na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową</i>	0	768
przeszacowania środków trwałych	0	0
niewypłacone wynagrodzenia	0	0
<i>c) odniesionych na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi</i>	0	0

Przewidywany termin wygaśnięcia nie można jednoznacznie określić.

Nota 9. do pozycji aktywów „Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie dotyczy.

Nota 10. do pozycji Zapasy”.

ZAPASY	31-12-2011	31-12-2010
Materiały	115	194
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	0	0
Zaliczki na dostawy	3	2
Zapasy razem	118	196
W tym: odpisy aktualizujące zapasy nierotujące powyżej 12 miesięcy	0	0

Zasadą przyjętą przez Spółkę jest tworzenie odpisów aktualizujących zapasy w ciężar rachunku zysków i strat jako pozostały koszt operacyjny, natomiast odwrócenie odpisów odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne.

Nota 11.do pozycji aktywów „Należności krótkoterminowe”

Nota 11.1 Należności krótkoterminowe.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31-12-2011	31-12-2010
<i>a) od jednostek powiązanych</i>	3 971	6 242
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 670	4 956
- do 12 miesięcy	1 360	4 464
- powyżej 12 miesięcy	310	492
- inne	2 301	1 286
<i>b) od pozostałych jednostek</i>	8 939	5 566
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 037	4 808
- do 12 miesięcy	6 821	2 677
- powyżej 12 miesięcy	1 216	2 131
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	361	710
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	304
- inne	46	48
- dochodzone na drodze sądowej	495	0
<i>c) należne kwoty od odbiorców z tytułu wyceny usług budowlanych</i>	1 190	2 831
Należności krótkoterminowe netto razem	14 100	14 639
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności</i>	4 624	5 405
Należności krótkoterminowe brutto razem	18 724	20 044

Nota 11.1.1. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31-12-2011	31-12-2010
<i>a) z tytułu dostaw i usług, w tym:</i>	1 670	4 956
- od jednostek zależnych	0	0

- od jednostek stowarzyszonych	36	37
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	1 634	4 919
<i>b) inne , w tym:</i>	<i>2 301</i>	<i>1 286</i>
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	101	102
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	2 200	1 184
<i>c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem	3 971	6 242
<i>d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych</i>	<i>0</i>	<i>242</i>
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto razem	3 971	6 484

Nota 11.2 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31-12-2011	31-12-2010
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	5 405	8 347
<i>Zwiększenia z tytułu:</i>	<i>191</i>	<i>294</i>
- utworzenia nowych	191	294
<i>Zmniejszenia z tytułu:</i>	<i>972</i>	<i>3 236</i>
- rozwiązania	972	3 236
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	4 624	5 405

Nota 11.2.1 Przyczyny utworzenia odpisów aktualizujących należności.

PRZYCZYNY UTWORZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI	31-12-2011	31-12-2010
- związanych z upadłością kontrahentów	0	32
- związanych z zagrożonymi płatnościami	92	262
- z założeniem sprawy sądowej kontrahentowi	99	0
Razem zwiększenia odpisów aktualizujących	191	294

Nota 11.2.2 Przyczyny odwrócenia odpisów aktualizujących należności.

PRZYCZYNY ODWRÓCENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI	31-12-2011	31-12-2010
- w związku z zapłatą	8	3 224
- w związku z umorzeniem postępowania w wyniku nieściągalności należności	699	12
Inne	265	0
Razem zmniejszenia odpisów aktualizujących	972	3 236

Nota 11.3. Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa).

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (struktura walutowa)	31-12-2011	31-12-2010
a) w walucie polskiej	18 724	20 044
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
<i>c) w walutach obcych</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- EUR	0	0
- USD	0	0
Należności krótkoterminowe brutto razem (po przeliczeniu na PLN)	18 724	20 044

Nota 11.4 Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31-12-2011	31-12-2010
Należności z tytułu dostaw i usług brutto o okresie spłaty:	9 693	8 997
- do 1 miesiąca	4 074	2 927
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 688	2 971
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	350	50
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	55	426
- powyżej 1 roku	1 526	2 623
- należności przeterminowane	4 461	5 995
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	14 154	14 992
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	4 447	5 228
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	9 707	9 764

Nota 11.4.1. Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) – z podziałem na należności niespłacone w okresie.

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (brutto) niespłacone w okresie:	31-12-2011	31-12-2010
- do 1 miesiąca	14	252
- powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	748
- powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
- powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	9
- powyżej 1 roku	4 447	4 986
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto)	4 461	5 995
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	4 447	4 986
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto)	14	1 009

Nota 12. "Należności sporne i przeterminowane - długoterminowe oraz krótkoterminowe"

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE	31-12-2011	31-12-2010
Należności długoterminowe	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (brutto)	4 461	5 995
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane	4 447	4 986
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane razem (netto)	14	1 009

Nota 13.do pozycji aktywów "Krótkoterminowe aktywa finansowe" *nie dotyczy*.

Nota 13.1 Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności) - *nie dotyczy*.

Nota 14.do pozycji aktywów "środki pieniężne i ich ekwiwalenty".

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	31-12-2011	31-12-2010
1. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	54	1 326
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54	526
b) inne środki pieniężne	0	800
c) inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem:	54	1 326

Nota 14.1 Struktura walutowa środków pieniężnych

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE(struktura walutowa)	31-12-2011	31-12-2010
1. Środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach, w tym:	54	526
a) w kasie:	10	308
- w walucie polskiej	10	308
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
- w obcych walutach	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
b) na rachunkach bankowych:	44	525
- w walucie polskiej	44	525
- w obcych walutach (po przeliczeniu na PLN)	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
- w obcych walutach	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
2. Inne środki pieniężne, w tym:	0	800
- lokaty bankowe w walucie polskiej	0	800
- lokaty bankowe w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
- lokaty bankowe w walutach obcych	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
- inne -rachunek Maklerski	0	0
3. Inne aktywa pieniężne, w tym:	0	0
- lokata terminowa w formie bonów skarbowych	0	0
- w tym w walucie polskiej	0	0
- inne aktywa pieniężne w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	0	0
Razem środki pieniężne oraz inne aktywa pieniężne	54	1 326

Nota 15.do pozycji aktywów. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31-12-2011	31-12-2010
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	95	109
a) opłacone ubezpieczenia	86	104
b) opłacone czynsze	0	0
c) opłacone prenumeraty	8	5
d) wycena kontraktów długoterminowych	0	0
e) odsetki od leasing	1	0
f) fundusz socjalny	0	0
g) rozliczenia kosztów finansowych	0	0
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	13	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem	108	109

Nota 16.do pozycji .Aktywa przeznaczone do sprzedaży. nie dotyczy.

Nota 17.Odpisy aktualizujące wartość aktywów.

- Nota 11.2; 11.4 oraz nota 12 odpisy dotyczące należności

Nota 18.do pozycji pasywów "Kapitał podstawowy".

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (tys. zł)	Cena emisyjna 1 akcji	Sposób pokrycia	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
							kapitału		
seria A	imienne uprzywilejowane	dwukrotnie co do dywidendy	-	840 000	1 445		przekształcenie		1995-12-31
Liczba akcji razem				840 000					
Kapitał zakładowy razem na dzień 31-12-2011					1 445				
Wartość nominalna jednej akcji = 1,72									

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (struktura własności powyżej 5% liczby głosów) na dzień 31.12.2011 r

Nazwa akcjonariusza	Typ posiadanych akcji (zwykle: Z, uprzywilejowane: U)	% posiadanych głosów	Liczba posiadanych akcji w tys. zł	Wartość nominalna posiadanych akcji w tys. zł
Mila 4 Sp. z o.o.		65.39	549	944

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (wartościowo)

	31-12-2011	31-12-2010
1. Wartość nominalna (w złotych)	1.72	1.72
2. Liczba akcji razem	840 000	840 000
Kapitał zakładowy razem (w tysiącach złotych)	1 445	1 445

Nota 19.do pozycji pasywów "Kapitał zapasowy"

KAPITAŁ ZAPASOWY	31-12-2011	31-12-2010
1. Ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
2. Utworzony ustawowo	0	0
3. Utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
- spółki dominującej	0	0
- grupy kapitałowej	0	0
4. Z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0	0
5. Inny	8 433	7 467
- przesunięcie różnicy z kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych do kapitału zapasowego	545	245
podział zysku	7 888	7 222
Kapitał zapasowy razem	8 433	7 467

Nota 20.do pozycji pasywów "Kapitał z aktualizacji wyceny".

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	31-12-2011	31-12-2010
1. Z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0
2. Z tytułu aktualizacji wartości niematerialnych i prawnych	0	0
3. Z tytułu aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych	0	0
4. Z tytułu podatku odroczonego	0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0	0
6. Inny -:	1 974	2 408
- podatku odroczonego od przeszacowania środków trwałych	295	295
- skutków przeszacowania środków trwałych	1 679	2 113
Kapitał z aktualizacji wyceny razem	1 974	2 408

Nota 21. – do pozycji pasywów „Zysk(strata) lat ubiegłych”.

ZYSK(STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	31.12.2011	31.12.2010
	(569)	(805)

Nota 22. "Wartość księgowa na jedną akcję"

Wartość księgowa na jedną akcję stanowi iloraz wartości kapitału własnego na dzień bilansowy i liczby akcji na dzień bilansowy

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ	31-12-2011	31-12-2010
liczba akcji na dzień bilansowy	840 000	840 000
wartość kapitału własnego	4 636	11 283
Wartość księgowa na jedną akcję	6	13

Nota 23. do pozycji pasywów "Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego"

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31-12-2011	31-12-2010
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	759	176
a) odniesionych na wynik finansowy	645	56
Rozliczenia kontraktów długoterminowych	537	1
Pozostałe, w tym m.in.:	108	55
- środki trwałe	108	55
- inne	0	0
b) odniesionych na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	113	120
- przeszacowania środków trwałych	113	120
- leasingu	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	3	589
a) odniesione na wynik finansowy okresu w z tytułu dodatnich różnic przejściowych z tytułu:	3	589
Środki trwałe	3	53
Rozliczenia kontraktów długoterminowych.	0	536
Pozostałe, w tym m.in.:	0	
- z tytułu leasingu	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	0	0
- przeszacowania środków trwałych	0	0
- leasingu	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
3. Zmniejszenia	312	6
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	312	0
rozliczenia kontraktów długoterminowych	312	0
środki trwałe	0	0
pozostałe, w tym m.in.:	0	0
- podatek od dywidend	0	0
- leasing	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	0	6
przeszacowania środków trwałych	0	6
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
4. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu w tym:	451	759
a) odniesionych na wynik finansowy	337	645

środki trwałe	111	108
wycena kontraktów długoterminowych	226	537
pozostałe, w tym m.in.:	0	0
- podatek od dywidend	0	0
- inne	0	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu:	114	114
przeszacowania środków trwałych	114	114
Leasingu	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Przewidywanej daty wygaśnięcia różnic przejściowych nie można jednoznacznie określić.

Nota 24.do pozycji pasywów "Rezerwa długoterminowa z tytułu świadczeń pracowniczych".

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31-12-2011	31-12-2010
1. Stan na początek okresu	75	119
2. Zwiększenia z tytułu:	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0
- przekwalifikowanie z rezerwy krótkoterminowej	0	0
3. Wykorzystanie	9	0
4. Rozwiązanie z tytułu	9	44
- wyłączenie z tytułu sprzedaży spółek	0	27
- nadmierna rezerwa na odprawy emerytalne	9	17
5. Stan na koniec okresu	57	75

Nota 25.do pozycji pasywów "Pozostałe rezerwy długoterminowe"

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH	31-12-2011	31-12-2010
1. Stan na początek okresu	36	380
2. Zwiększenia (z tytułu)	15	0
- rezerwa na urlopy pracownicze	0	0
- rezerwa na przyszłe koszty budów	0	0
- przejęcia rezerw na zobowiązania i roszczenia sporne	15	0
przekwalifikowanie z rezerw krótkoterminowych	0	0
3. Wykorzystanie	0	334
4. Rozwiązanie	0	10
5. Stan na koniec okresu	51	36

Nota 26.do pozycji pasywów "Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek"

Nota 26.1 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek 31-12-2010 i 31-12-2011 - nie dotyczy.

Nota 27.do pozycji pasywów "Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz inne zobowiązania finansowe.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31-12-2011	31-12-2010
Długoterminowe zobowiązania finansowe, w tym:	94	20
- umowy leasingu finansowego	94	20
Finansowe zobowiązania długoterminowe razem	94	20

FINANSOWE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31-12-2011	31-12-2010
a) powyżej 1 roku do 3 lat, w tym:	94	20
- z tytułu leasingu finansowego	94	20
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0

- z tytułu leasingu finansowego	0	0
b) powyżej 5 lat	0	0
- z tytułu leasingu finansowego	0	0
Finansowe zobowiązania długoterminowe razem	94	20

Nota 28. do pozycji pasywów "Pozostałe zobowiązania długoterminowe"- *nie dotyczy.*

Nota 29. do pozycji pasywów "Zobowiązania krótkoterminowe"

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31-12-2011	31-12-2010
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	0	9
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	876	36
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	1 108	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz inne finansowe	59	23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 563	9 319
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń w tym:	355	879
- z tytułu podatku od osób prawnych	0	0
Kwoty należne odbiorcom z tytułu wyceny usług budowlanych	0	201
Zaliczki otrzymane	0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	353	400
a) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	309	390
b) fundusze specjalne ZFŚS	44	10
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	11	43
Rozliczenia międzyokresowe	4	312
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	13 329	11 222

Nota 29.1 Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	31-12-2011	31-12-2010
a) w walucie polskiej	13 329	11 222
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na PLN)	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
b) w walutach obcych	0	0
- EUR	0	0
- USD	0	0
Zobowiązanie krótkoterminowe razem (po przeliczeniu na PLN)	13 329	11 222

Nota 30. do pozycji pasywów "Rezerwa krótkoterminowa z tytułu świadczeń pracowniczych"

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31-12-2011	31-12-2010
1. Stan na początek okresu	9	65
2. Zwiększenia (z tytułu)	0	5
- rezerwa na urlopy pracownicze	0	5
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0
- rezerwa godziny nadliczbowe	0	0
3. Wykorzystanie	7	50
4. Rozwiązanie (nadmierna rezerwa)	2	11
5. Wyłączenie z tytułu sprzedaży spółek zależnych	0	0
6 Stan na koniec okresu	0	9

Nota 31. do pozycji pasywów "Pozostałe rezerwy krótkoterminowe"

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31-12-2011	31-12-2010
1. Stan na początek okresu	35	74
2. Zwiększenia (z tytułu)	875	36
- rezerwa na przyszłe koszty budów	656	0
- rezerwa na przyszłe zobowiązania pracownicze	200	0
- przejęcia rezerw na zobowiązania i roszczenia sporne	19	36
Pozostałe	0	0
3. Wykorzystanie (koszty budów, koszty po konsolidacji spółki)	0	0
4. Rozwiązanie	34	74
- rozwiązanie utworzonej rezerwy od kredytów i kaucji	0	0
- przeniesienie do rozliczeń międzyokresowych	0	0
- rozwiązanie utworzonej rezerwy w związku z zapłatą	34	74
6. Stan na koniec okresu	876	36

Nota 32. do pozycji pasywów "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek".

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	31-12-2010	31-12-2009
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec znaczącego inwestora	0	0
c) kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
d) wobec jednostki dominującej	0	0
e) wobec pozostałych jednostek	0	0
f) kredyty i pożyczki, w tym:	1 108	0
- długoterminowe w okresie spłaty poniżej 12 miesięcy	0	0
- krótkoterminowe	1 108	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek razem:	1 108	0

Nota 32.1. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31-12-2011

Nazwa jednostki	Rodzaj zobowiązania (kredytu/pożyczki)	Kwota kredytu/pożyczki według umowy		Kota kredytu/pożyczki do spłaty	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	KREDYT	2 500	PLN	1 108	WIBOR 1M+1,95 marża	31-03-2012	Hipoteka kaucyjna do kwoty 3 500 ,cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, cesja wierzytelności z umów o roboty budowlane

Nota 32.2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31-12-2010 *nie dotyczy*.

Nota 33. do pozycji pasywów "Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz inne zobowiązania finansowe"

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	31-12-2011	31-12-2010
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe w tym:	59	23
Umowy leasingu finansowego	59	23
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe razem:	59	23

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	31-12-2011	31-12-2010
Środki trwałe w leasingu - wartość netto	153	43
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu	94	20
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu	59	23
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	153	43

MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE	31-12-2011	
	wartość bieżąca minimalnych opłat	wartość minimalnych opłat
Zobowiązania płatne w przyszłym roku	52	59
Zobowiązania płatne po roku a przed upływem 5 lat	89	94
Razem	141	153
Minus: Koszty finansowe zaliczone do przyszłych okresów	0	12
wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	141	141

MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE	31-12-2010	
	wartość bieżąca minimalnych opłat	wartość minimalnych opłat
Zobowiązania płatne w przyszłym roku	23	23
Zobowiązania płatne po roku a przed upływem 5 lat	16	20
Razem	39	43
Minus: Koszty finansowe zaliczone do przyszłych okresów	0	4
wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	39	39

Nota 34.do pozycji pasywów "Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe"

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE	31-12-2011	31-12-2010
1) w jednostkach zależnych	0	0
2) w jednostkach współzależnych	0	0
3) w jednostkach stowarzyszonych	21	26
e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21	26
- do 12 miesięcy	21	26
- powyżej 12 miesięcy	0	0
4) wobec znaczącego inwestora	0	0
5) wobec jednostki dominującej	449	1 046
e) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	449	1 046
- do 12 miesięcy	99	701
- powyżej 12 miesięcy	350	345
6) wobec pozostałych jednostek	10 093	8 247
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 093	8 247
- do 12 miesięcy	8 862	7 364
- powyżej 12 miesięcy	1 231	883
7)z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	355	879
8)z tytułu wyceny usług budowlanych	0	200
9)z tytułu świadczeń pracowniczych	353	400
10)inne	11	43
Zobowiązania krótkoterminowe razem	11 282	10 841

Nota 35.do pozycji pasywów "Rozliczenie międzyokresowe"

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31-12-2011	31-12-2010
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4	312
a) długoterminowe	0	0
b) krótkoterminowe	4	312
- wykonanie niezafakturowanych usług	0	97
- koszty napraw gwarancyjnych	0	146
- rezerwy na premie	0	24
- rezerwy na wynagrodzenia	0	16
- inne	0	0
- leasing	4	29
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
a) długoterminowe	0	0
b) krótkoterminowe	0	0
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	0	0
- inne	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	4	312

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 36. "Należności i zobowiązania warunkowe".

36.1. Należności warunkowe.

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	31-12-2011	31-12-2010
Należności warunkowe od jednostek powiązanych, z tytułu:	0	0
Należności warunkowe od jednostek powiązanych razem	0	0
Należności warunkowe od jednostek pozostałych razem	398	778
a) otrzymane gwarancje i poręczenia	398	778
b) pozostałe należności warunkowe	0	0

36.2. Zobowiązania warunkowe.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OGÓŁEM Z TYTUŁU:	31-12-2011	31-12-2010
z tytułu udzielonych poręczeń dla jednostek powiązanych	0	0
z tytułu udzielonych poręczeń dla jednostek pozostałych	0	0
z tytułu udzielonych gwarancji dla jednostek powiązanych	0	0
z tytułu udzielonych gwarancji dla pozostałych jednostek	2 728	2 689
Razem stan na koniec okresu	2 728	2 689

IV..NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

Nota 37.do pozycji "Przychody netto ze sprzedaży produktów".

Nota 37.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności).

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura rzeczowa)	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010 31.12.2010
1. Budownictwo mieszkaniowe	2 557	1 677
2. Budownictwo niemieszkaniowe, w tym:	36 106	47 864
Budownictwo przemysłowe	11 654	26 714
Budownictwo użyteczności publicznej	24 452	21 150
3. Budownictwo inżynieryjne, w tym:	324	0
Obiekty Ochrony Środowiska i energetyki	324	0
4. Gospodarka odpadowa	0	0
5. Pozostałe	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	38 987	49 541
- w tym od jednostek powiązanych	5 873	13 028

Nota 37.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (struktura terytorialna)	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
a) kraj	38 987	49 541
b) export	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	38 987	49 541
- w tym od jednostek powiązanych	5 873	13 028

Nota 38.do pozycji "Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów".

Nota 38.1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) – *nie dotyczy*.

Nota 38.2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna). – *nie dotyczy*.

Nota 39.„Koszty według rodzaju”.

Koszty według rodzaju i koszt wytworzenia sprzedanych produktów	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
a) Amortyzacja	309	450
b) Zużycie materiałów i energii	10 045	12 283
c) Usługi obce	27 133	30 397
d) Podatki i opłaty	73	110
e) Wynagrodzenia	5 446	6 227
g) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 811	2 077
h) Pozostałe koszty rodzajowe	83	65
Koszty według rodzaju razem	44 900	51 609
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	332	(1 600)
Koszt wytworzenia na własne potrzeby (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 583)	(2 788)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	42 649	47 221

Nota 40.do pozycji "Pozostałe przychody operacyjne".

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4	0
Inne przychody operacyjne	544	1 371
Pozostałe koszty operacyjne razem	548	1 371

Nota 40.1 "Inne przychody operacyjne".

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
Inne przychody operacyjne, w tym:	544	1 371
1. Rozwiązanie rezerw z tytułu:	324	1 061
- odpisy aktualizujące wartość należności	274	333
- pozostałe rezerwy	50	728
2. Pozostałe, w tym:	220	310
- zwrot kosztów sądowych	26	30
- odszkodowania otrzymane	13	19
- kary umowne	92	252
- zwrot kosztów napraw powypadkowych	32	0
- inne	57	9
Inne przychody operacyjne razem	544	1 371

Nota 41.do pozycji "Pozostałe koszty operacyjne".

41.1. Pozostałe koszty operacyjne.

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	176
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
Inne koszty operacyjne	653	1 319
Pozostałe koszty operacyjne razem	653	1 495

Nota 41.2. "Inne koszty operacyjne"

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
1. Utworzone rezerwy z tytułu:	432	336
- rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
- rezerwa na niewykorzystane urlopy,	0	42
pozostałe rezerwy/w tym: spory sądowe oraz potencjalne zagrożenia/	432	294
2. Pozostałe, w tym:	221	983
- składki członkowskie	0	0
- koszty procesów i odwołania	37	240
- darowizny	2	3
- zapłacone zasądzone zobowiązania	0	300
- odszkodowania i kary zapłacone	17	116
szkody losowe	36	19
Renty	13	13
Ulga VAT- złe długi	0	243
- inne	116	49
Inne koszty operacyjne razem	653	1 319

Nota 42.do pozycji "Przychody finansowe"

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
Odsetki, w tym:	70	80
- od jednostek powiązanych	0	0
Zysk ze zbycia inwestycji	0	1 802
Dyskonto kaucji	283	322
Inne	1	5
Przychody finansowe razem	354	2 209

Nota 42.1. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach. - *nie dotyczy.*

Nota 42.2. Przychody finansowe z tytułu odsetek.

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2009- 31.12.2009
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	70	80
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od pozostałych jednostek	70	80
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	70	80

Nota 42.3. Inne przychody finansowe.

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
b) rozwiązanie rezerwy	0	0
c) pozostałe ,w tym:	284	327
Dyskonto	283	322
Inne	1	5
Inne przychody finansowe razem	284	327

Nota 43.do pozycji "Koszty finansowe"

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Odsetki, w tym:	85	22
- od jednostek powiązanych	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	32	0
Inne	65	165
Dyskonto kaucji	57	108
Koszty finansowe razem	239	295

Nota 43.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
1. od kredytów i pożyczek	74	18
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	74	18
2. pozostałe odsetki, w tym:	11	4
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0	4
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	11	4
Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	85	22

Nota 43.2. Strata ze zbycia inwestycji .

ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
a) zysk ze sprzedaży udziałów i akcji	0	0
b) strata na sprzedaży udziałów i akcji	32	0
- w jednostkach zależnych	32	0
- w jednostkach stowarzyszonych	0	0
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	32	0

Nota 43.3. Inne koszty finansowe

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
a) ujemne różnice kursowe	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
b) utworzone rezerwy	0	0
c) pozostałe	122	273
Dyskonto	57	109
provizje bankowe i inne	21	60
inne pozostałe	44	104
Inne koszty finansowe razem	122	273

Nota 44. "Zyski i straty nadzwyczajne" - nie dotyczy.

Nota 45.do pozycji "Podatek dochodowy".

Nota 45.1 Podatek dochodowy bieżący.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
1. Zysk (strata) brutto kraj	(6 235)	1 322
1. Zysk (strata) brutto eksport	0	0
2. Odpis wartości firmy	0	0
3. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
4. Korekty konsolidacyjne	0	0
5. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	412	(2 657)
a) Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą	0	0
b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	992	2 857
odpisy aktualizujące należności	191	268
rezerwy kosztowe	33	113
amortyzacja bilansowa	142	112
niewypłacone wynagrodzenia i św. na rzecz pracowników	171	198
rezerwa na przyszłe świadczenia pracownicze	200	0
koszty procesów	3	3
zlikwidowane środki trwałe	15	17
odsetki dla Skarbu Państwa	1	0
odsetki niezapłacone od należności	3	71
koszty PFRON	47	91
leasing samochodów	0	3
dyskonto	57	109
koszty reprezentacji	27	31
darowizny	2	3
koszty przyszłych okresów	21	43
korekta VAT – złe długi	0	243
wycena robót w toku	0	1 404
provizje od kredytu	8	0
kary i odszkodowania	16	116
koszty poprzedniego okresu	0	9
aktualizacja udziałów	42	0
inne wyłączenia	13	22
c) Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów	1 183	1 086
rozwiązanie rezerwy	603	0
wypłacone wynagrodzenia	38	580
wypłacone koszty ZUS	161	184
Dyskonto	143	234

zmian stanu robót w toku	121	0
leasing samochodów	60	24
koszty polis ubezpieczeniowych	43	61
inne	6	3
d) Dochody nie podlegające opodatkowaniu	1 205	7 557
rozliczenie kontraktów długoterminowych	0	2 662
rozwiązanie rezerwy kontraktowej	34	434
rozwiązanie rezerwy na należności, zapasy	274	3 224
rozwiązanie rezerwy na świadczenia dla pracowników	27	61
Dyskonto	283	322
nalichzone odsetki i kary	587	287
inne wyłączenia	0	607
e) Pozycje zwiększające przychody podlegające opodatkowaniu	1 800	3 129
rozliczenie kontraktów długoterminowych	1 502	0
nalichzone kary	256	0
Dyskonto	42	238
korekta przychodu	0	2 891
Inne	0	0
f) Odliczenia od dochodu	0	0
Darowizny	0	0
odliczenie strat z lat ubiegłych	0	0
6. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(5 823)	(1 335)
podstawa do naliczenia podatku	(5 823)	(1 335)
podatek dochodowy według stawki	0	0
Podatek dochodowy razem	0	0
8. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
9. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracjach podatkowych okresu, w tym:	0	0
wykazany w rachunku zysków i strat	0	0
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Nota 45.2. Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2011-31.12.2011	01.01.2010-31.12.2010
1. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(356)	1 321
Środki trwałe	3	53
Należności z tytułu dostaw i usług	43	561
Rezerwy na premie, godziny nadliczbowe	2	93
Niewypłacone wynagrodzenia i pozostałe św. na rzecz pracowników	0	96
Świadczenia na rzecz pracowników	0	7
Rezerwy na świadczenia emerytalne	(33)	2
Rezerwy na świadczenia urlopowe	(2)	9
Pozostałe rezerwy	(48)	272
Zobowiązania wobec ZUS	5	4
Dyskonto	(62)	0
Kontrakty długoterminowe - rozliczenia. Międzyokresowe	(312)	(275)
Kontrakty długoterminowe - przychody. przyszłych okresów	54	498
Pozostałe	(6)	1
2. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowej	0	0
3. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej z poprzedniego okresu	768	(768)
4. Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0	0
Podatek dochodowy odroczony razem	412	554

Nota 45.3. Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat.

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU BIEŻĄCEGO	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
1. Ujętego w kapitale własnym	0	0
2. Ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0
3. Ujętego w rachunku zysków i strat	0	0

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
1. Ujętego w kapitale własnym	0	(9)
2. Ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0
3. Ujętego w rachunku zysków i strat	412	554

Nota 46. Do pozycji „Zysk (strata netto)”.

ZYSK/(STRATA) NETTO	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
a) zysk/(strata) netto	(6 647)	768

Nota 47. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia) nie dotyczy.

Nota 48. Zysk na 1 akcję

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
średnia ważona liczba akcji w roku	840 000	840 000
Zysk/strata netto	(6 647)	768
Podstawowy zysk na jedną akcję	(8)	1

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Nota 49. „Struktura środków pieniężnych na początek i na koniec okresu”.

Struktura środków pieniężnych została przedstawiona w notce objaśniającej nr 14.

Nota 50. Inne korekty w przepływach środków pieniężnych - nie dotyczy

Nota 51. Dane charakteryzujące segmenty.

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Spółki w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY	usługi budowlano- montażowe	Razem
ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 31-12-2011		
I. Przychody segmentu	38 987	38 987
II. Koszty segmentu	42 649	42 649
2. Koszty sprzedaży między segmentami	0	0
III. Wynik segmentu	(3 662)	(3 662)
IV. Przychody nieprzypisane	0	832
VI. Przychody z tytułu odsetek		70
V. Koszty nieprzypisane	0	0

VI. Koszty z tytułu odsetek	0	3 475
VII. Wynik finansowy netto przed opodatkowaniem	0	(6 235)
VIII. Podatek dochodowy	0	412
IX. Wynik finansowy netto	0	(6 647)
Aktywa segmentu	18 187	18 187
Aktywa pozostałe (nieprzypisane)	0	431
Aktywa ogółem	18 187	18 618
X. Pozycje pasywów	0	0
Pasywa segmentu	17101	17 101
Pozostałe pasywa (nieprzypisane)	0	1 517
Pasywa ogółem	17101	18 618
XI. Dodatkowe informacje	0	0
Nakłady inwestycyjne	51	51
Amortyzacja	309	309

DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY	<i>usługi budowlano- montażowe</i>	<i>Razem</i>
ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 31-12-2010		
I. Przychody segmentu	49 541	49 541
II. Koszty segmentu	47 221	47 221
2. Koszty sprzedaży między segmentami	0	0
III. Wynik segmentu	2 320	2 320
IV. Przychody nieprzypisane	0	3500
VII. Przychody z tytułu odsetek	0	80
V. Koszty nieprzypisane	0	4 556
VIII. Koszty z tytułu odsetek	0	22
VIII. Wynik finansowy netto przed opodatkowaniem	0	1 322
IX. Podatek dochodowy	0	554
X. Wynik finansowy netto	0	768
Aktywa segmentu	21 703	21 703
Aktywa pozostałe (nieprzypisane)	0	1 691
Aktywa ogółem	21 703	23 394
XI. Pozycje pasywów		
Pasywa segmentu	21 126	21126
Pozostałe pasywa (nieprzypisane)	0	2 268
Pasywa ogółem	21 126	23 394
XII. Dodatkowe informacje		
Nakłady inwestycyjne	40	40
Amortyzacja	449	449

IX.DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.

Nota 1. „Informacje o instrumentach finansowych”.

Informacje o instrumentach finansowych

W poniższych tabelach zaprezentowano instrumenty finansowe w podziale na poszczególne kategorie aktywów i pasywów.

Spółka RESBUD S.A.
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok
(w tys. zł)

Stan na 31-12-2011	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowany m koszcie	Razem
1) Udziały i akcje	0	0	0	0	0	0
a) część długoterminowa	0	0	0	0	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0
2) Pożyczki	0	0	0	0	0	0
a) część długoterminowa	0	0	0	0	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0
3) Inne aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
a) część długoterminowa	0	0	0	0	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0
4) Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0	13 917	0	0	0	13 917
a) część długoterminowa	0	1 704	0	0	0	1 704
b) część krótkoterminowa	0	12 213	0	0	0	12 213
5) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	54	0	0	0	0	54
6) Pochodne instrumenty finansowe wbudowane	0	0	0	0	0	0
7) Pochodne instrumenty finansowe zabezpieczające	0	0	0	0	0	0
8) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	10 574	10 574
a) część długoterminowa	0	0	0	0	1 581	1 581
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	8 993	8 993
9) Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	1 108	1 108
a) część długoterminowa	0	0	0	0	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	1 108	1 108
10) Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	153	153
a) część długoterminowa	0	0	0	0	94	94
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	59	59
RAZEM	54	13 917	0	0	11 835	26 806

Stan na 31-12-2010	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowany m koszcie	Razem
1) Udziały i akcje	0	0	0	0	0	0
a) część długoterminowa	0	0	0	0	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0
2) Pożyczki	0	0	0	0	0	0
a) część długoterminowa	0	0	0	0	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0
3) Inne aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
a) część długoterminowa	0	0	0	0	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0
4) Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	0	13 288	0	0	0	13 288
a) część długoterminowa	0	4 813	0	0	0	4 813
b) część krótkoterminowa	0	8 475	0	0	0	8 475
5) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 325	0	0	0	0	1 325
6) Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0	0	0

Spółka RESBUD S.A.
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok
(w tys. zł)

wbudowane						
7)Pochodne instrumenty finansowe zabezpieczające	0	0	0	0	0	0
8)Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	9 362	9 362
a) część długoterminowa	0	0	0	0	1 228	1 228
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	8 134	8 134
9)Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0
a) część długoterminowa	0	0	0	0	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0
10)Zobowiązania z tytułu leasingu	0	0	0	0	43	43
a) część długoterminowa	0	0	0	0	20	20
b) część krótkoterminowa	0	0	0	0	23	23
RAZEM	1 325	13 288	0	0	9 405	24 018

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych.

Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie różni się od ich wartości godziwej.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim, ustalonym dla waluty przez NBP na ten dzień.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów, zaciągnięte zostały w PLN i są oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej opartej na stawce WIBOR aktualizowanej a cyklach miesięcznych

Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży.

Skutki przeszacowania instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży odnosi się na zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny, chyba że zwiększenie ich wartości stanowi odwrócenie wcześniej dokonanego odpisu aktualizującego..

Wartość godziwa instrumentów finansowych.

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków w podziale na kategorie instrumentów finansowych..

Stan na 31-12-2011	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik przeznaczone do obrotu	Nieefektywna część zabezpieczenia - rachunkowość zabezpieczeń	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Przychody i zyski							
1) Przychody z tytułu odsetek	0	70	0	0	0	0	70
2)Zyski z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	
3)Odwrócenie odpisów aktualizujących	0	273	0	0	0	0	273
4)Zyski z tytułu wyceny wartości godziwej	0	0	0	0	0	0	0
Razem przychody i zyski	0	343	0	0	0	0	343
Koszty i straty							
1) Koszty z tytułu odsetek	0	85	0	0	0	0	85
2)Straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0
3)Utworzenie odpisów aktualizujących	0	191	0	0	0	0	191

Spółka RESBUD S.A.
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok
(w tys. zł)

4) Straty z tytułu wyceny wartości godziwej	0	0	0	0	0	0	0
Razem koszty i straty	0	276	0	0	0	0	276

Stan na 31-12-2010	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik przeznaczone do obrotu	Nieefektywna część zabezpieczenia - rachunkowość zabezpieczeń	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - zamortyzowanym koszcie	Razem
<i>Przychody i zyski</i>							
1) Przychody z tytułu odsetek	0	80	0	0	0	0	80
2) Zyski z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0
3) Odwrócenie odpisów aktualizujących	0	3 224	0	0	0	0	3 224
4) Zyski z tytułu wyceny wartości godziwej	0	0	0	0	0	0	0
Razem przychody i zyski	0	3 304	0	0	0	0	3 304
<i>Koszty i straty</i>							
1) Koszty z tytułu odsetek	0	22	0	0	0	0	22
2) Straty z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0	0	0	0
3) Utworzenie odpisów aktualizujących	0	52	0	0	0	0	0
4) Straty z tytułu wyceny wartości godziwej	0	0	0	0	0	0	0
Razem koszty i straty	0	74	0	0	0	0	74

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Głównym celem instrumentów finansowych z których korzysta Spółka jest pozyskiwanie środków finansowych na jej działalność.

Zasadą stosowaną przez Spółkę jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują: ryzyko stopy procentowej, przepływów pieniężnych, ryzyko płynności, ryzyko kredytowe, ryzyko związane z zabezpieczeniami finansowymi. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko stopy procentowej.

Narażenie Spółki na ryzyko zmiany rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych, głównie kredytów i pożyczek, oprocentowanych według zmiennych stóp procentowych.

Spółka pozyskuje środki na finansowanie działalności głównie w formie krótkoterminowych kredytów bankowych. Występuje w tym przypadku ryzyko związane z podwyżkami podstawowych stóp procentowych przez Radę Polityki Pieniężnej.

Spółka nie posiada istotnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem stopy procentowej.

	Stan wg 31.12.2011	Zmiana stopy procentowej	
	Wartość bilansowa	0,20%	-0,20%
Pożyczki	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	54	54	54
Kredyty i pożyczki	1 108	1 110	1 105
Zobowiązania z tyt leasingu	153	154	153
Razem	1 315	1 318	1 312

	Stan wg 31.12.2010	Zmiana stopy procentowej	
	Wartość bilansowa	0,20%	-0,20%
Pożyczki	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 326	1 329	1 323

Kredyty i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania z tyt leasingu	43	43	43
Razem	1 369	1 372	1 366

Ryzyko związane z zabezpieczeniami finansowymi.

Realizując kontrakty na rynku budowlanym, Spółka jest zmuszona prawie w każdej umowie do przedstawiania zabezpieczeń finansowych. Są to zabezpieczenia w postaci gwarancji bankowych, ubezpieczeniowych, gotówki lub weksli. Poprzez realizację coraz większych kontraktów Spółka stale zwiększa poziom zabezpieczeń finansowych, ewidencjonowanych jako zobowiązania pozabilansowe. Najczęściej stosowaną formą zabezpieczenia są gwarancje bankowe lub ubezpieczeniowe. Ryzyko związane z zabezpieczeniami finansowymi nie jest wysokie, jednak istnieje konieczność ciągłego podwyższania poziomu zabezpieczeń wraz ze wzrostem poziomu przychodów z działalności budowlano-montażowej, z czym będzie związany wzrost ryzyka.

Ryzyko kredytowe.

Podstawowymi źródłami finansowania działalności Spółki w zakresie budownictwa ogólnego, przemysłowego mieszkaniowego są wypracowane środki własne oraz kredyty bankowe. Działalność bieżąca Spółki finansowana jest kredytem obrotowym w rachunku bieżącym, realizacja kontraktów oparta jest o linie kredytu obrotowego zabezpieczone cesją wierzytelności kontraktowych. Źródłem finansowania większych potrzeb inwestycyjnych jest na ogół leasing operacyjny.

Celem prowadzonej przez Spółkę polityki kredytowej jest utrzymanie wskaźników płynności finansowej na bezpiecznym wysokim poziomie, terminowa regulacja zobowiązań wobec dostawców i podwykonawców oraz minimalizacja kosztów związanych z obsługą zobowiązań bankowych. Spółka korzystając z finansowania kredytem bankowym, kładzie duży nacisk na wybór oferty bankowej zapewniającej możliwie niską marżę odsetkową oraz małe zaangażowanie majątku trwałego w zabezpieczenie zobowiązań. Kwestia zobowiązań jest tym istotniejsza, że liczba i wartość aktywów trwałych mogących stanowić zabezpieczenie zobowiązań kredytowych jest ograniczona.

Minimalizacji wykorzystania kredytów bankowych i związanych z tym kosztów finansowych służy także polityka zarządzania zobowiązaniami i należnościami wobec dostawców i odbiorców. Celem jej jest takie uzgodnienie terminów wzajemnych płatności, aby przestrzegając zasady terminowej realizacji zobowiązań własnych, korzystać także z kredytu kupieckiego.

Ryzyko kredytowe – eksplozja narażona na ryzyko kredytowe.

Maksymalna eksplozja narażona na ryzyko kredytowe na datę bilansową wynosiła:

Maksymalna ekspozycja narażona na ryzyko kredytowe na datę bilansową wynosiła:	31-12-2011	31-12-2010
1) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
a) część długoterminowa	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0
2) Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
a) część długoterminowa	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0
3) Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	0	0
a) część długoterminowa	0	0
b) część krótkoterminowa	0	0
4) Pożyczki i kredyty	1 108	0
a) część długoterminowa	0	0
b) część krótkoterminowa	1 108	0
5) Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 917	13 288
a) część długoterminowa	1 704	4 813
b) część krótkoterminowa	12 213	8 475
6) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	54	1 325
Razem	15 079	14 613

Ryzyko płynności.

Proces zarządzania ryzykiem płynności polega na monitorowaniu prognozowanych przepływów pieniężnych, a następnie dopasowywaniu zapadalności aktywów i pasywów, analizie kapitału obrotowego i utrzymywaniu dostępu do różnych źródeł finansowania.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie ze źródeł finansowania takich jak kredyt w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Spółki wg daty zapadalności.

Stan na 31-12-2011 r	Wartość bilansowa	Kontrakto we przepływy pieniężne	0-1	1-3	3-5	Powyżej 5
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi	11 835	11 835	10 160	600	527	4
Zabezpieczone kredyty i pożyczki bankowe	1 108	1 108	1 108	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	153	153	59	47	47	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 574	10 574	8 993	1 097	480	4
Instrumenty pochodne (zobowiązania)	0	0	0	0	0	0
wpływy	0	0	0	0	0	0

Stan na 31-12-2010 r	Wartość bilansowa	Kontrakto we przepływy pieniężne	0-1	1-3	3-5	Powyżej 5
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi	9 405	9 405	8 157	776	395	77
Zabezpieczone kredyty i pożyczki bankowe	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	43	43	23	20	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 362	9 362	8 134	756	395	77
Instrumenty pochodne (zobowiązania)	0	0	0	0	0	0
wpływy	0	0	0	0	0	0

Ryzyko walutowe.

Spółka nie realizuje transakcji w walutach obcych, ani też w cenach ustalanych jako równowartość walut obcych.

Nota 2. Dane o pozycjach pozabilansowych

Informacje o należnościach i zobowiązaniach warunkowych pomiędzy jednostkami powiązаныmi i pozostałymi zostały opisane w notce 37.

Nota 3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.- nie dotyczy

Nota 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie opisano

W okresie sprawozdawczym dokonano zbycia udziałów w spółce zależnej RESBUD UKRAINA, co było zgodne z długofalową polityką Spółki i miało na celu uporządkowanie struktury poszczególnych jej segmentów działalności. W wyniku dokonanej sprzedaży RESBUD SA nie posiada podmiotów zależnych. Ze względu na nieistotność nie zaprezentowano wyniku działalności zaniechanej w niniejszym sprawozdaniu. Transakcja zbycia udziałów nie miała też istotnego wpływu na wynik finansowy okresu sprawozdawczego.

Nota 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby”. nie dotyczy.

Nota 6. Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne.

PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE	31-12-2011	31-12-2010
1. Wartości niematerialne i prawne	0	2
2. Rzeczowe aktywa trwałe	51	31

3. Inwestycje kapitałowe.	0	0
Razem:	51	33

PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	w 2012
1. Wartości niematerialne i prawne	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	10
3. Inwestycje kapitałowe	0
4. Pozostałe inwestycje długoterminowe	0
Razem planowane nakłady inwestycyjne	10

Nota 7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.

Nota 7.1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanym, dotyczących praw i zobowiązań.

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Nota 7.2. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych o: wzajemnych należnościach i zobowiązaniach, kosztach i przychodach, wzajemnych transakcji, inne dane,

Poniższa nota zawiera transakcje z podmiotami powiązanymi, z pominięciem wypłaconych wynagrodzeń oraz honorariów osobom zarządzającym i nadzorującym.

Spółka RESBUD S.A.
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok
(w tys. zł)

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2011	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów podmiotom powiązanym	Przychody z tytułu odsetek od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Koszty z tytułu odsetek dla podmiotów powiązanych	Należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu od podmiotów powiązanych	Należności inne na koniec okresu od podmiotów powiązanych	Należności z tytułu pożyczek i odsetek od podmiotów powiązanych	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania z tytułu pożyczek i odsetek wobec jednostek powiązanych
ABM Solid S.A.	5 873	0	1 173	0	1 634	2 200	0	450	0
TRANSRES Sp. z o.o.	0	0	111	0	36	281	0	20	0
razem	5 873	0	1 284	0	1 670	2 481	0	470	0

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZA OKRES KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2010	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów podmiotom powiązanym	Przychody z tytułu odsetek od podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Koszty z tytułu odsetek dla podmiotów powiązanych	Należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu od podmiotów powiązanych	Należności inne na koniec okresu od podmiotów powiązanych	Należności z tytułu pożyczek i odsetek od podmiotów powiązanych	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na koniec okresu wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania z tytułu pożyczek i odsetek wobec jednostek powiązanych
ABM Solid S.A.	13 262	0	8 469	0	4 919	3 095	0	1 046	0
ABM WSCHÓD Sp. z o.o.	8	0	0	0	10	1	0	0	0
TRANSRES Sp. z o.o.	285	0	220	0	27	380	0	26	0
razem	13 555	0	8 719	0	4 956	3 476	0	1 073	0

Dywidendy wypłacone i należne w Spółce RESBUD S.A. – *nie dotyczy*:

Salda Pożyczek (wraz z odsetkami) pomiędzy jednostkami – *nie dotyczy*.

Nota 8. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Nazwa	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2010- 31.12.2010
1.	Ogółem	110	151
2.	Pracownicy produkcyjni	73	103
3.	Pracownicy inżynieryjno – techniczni	16	22
4.	Pracownicy administracyjno – biurowi	19	23
5.	Personel kierowniczy (zarząd)	2	3

Nota 9. Informacje o łącznym wynagrodzeniu, nagrodach oraz korzyściach osób zarządzających i nadzorujących.

Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących.

Wynagrodzenie Członków Zarządu .

Nazwisko i imię	2011-12-31	2010-12-31
Federowicz Przemysław		
z tyt.stosunku pracy	29	0
z tyt.pełnionej funkcji	74	0
Łagowska Genowefa		
z tyt.stosunku pracy	48	72
z tyt.pełnionej funkcji	55	96
Sobol Anna		
z tyt.stosunku pracy	53	48
z tyt.pełnionej funkcji	112	102
Wąsik Andrzej		
z tyt.stosunku pracy	0	0
z tyt.pełnionej funkcji	6	0
Wolański Krzysztof		
z tyt.stosunku pracy	0	36
z tyt.pełnionej funkcji	0	66
Wór Adam		
z tyt.stosunku pracy	0	49
z tyt.pełnionej funkcji	0	14

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej.

Nazwisko i imię	2011-12-31	2009-12-31
Pawlik Marek		
z tyt.pełnionej funkcji	49	46
Wielgus Maria		
z tyt.pełnionej funkcji	0	21
Starakiewicz Witold		
z tyt.pełnionej funkcji	45	43
Noworyta Jerzy		
z tyt.pełnionej funkcji	29	27
Tarapata Mieczysław		
z tyt.pełnionej funkcji	0	13
Matera Sebastian		
z tyt.pełnionej funkcji	29	13
Starzyk Adam		
z tyt.pełnionej funkcji	29	13

Nota 10. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących świadczeń na rzecz emitenta.

W okresie sprawozdawczym wartość niespłaconych pożyczek, zaliczek, kredytów, gwarancji, poręczeń i innych umów zobowiązujących do świadczeń

- na rzecz Spółki jednostek, współzależnych i z nim stowarzyszonych
przedstawiono w nocie dodatkowej nr. 7
- osobom zarządzającym i nadzorującym, ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, jak również innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście.
- nie dotyczy

Nota 11. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres - nie dotyczy.

Nota 12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Zarząd RESBUD S.A. poinformował w raporcie bieżącym nr 3/2012 o następujących istotnych zdarzeniach:

1. W dniu 07.03.2012 r. Zarząd RESBUD SA otrzymał od Spółki Mila 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie pisemnie zawiadomienie w trybie art. 160 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi o następującej treści:

„Działając w imieniu Mila 2 Sp. z o.o. informuję, że w dniu 5 marca 2012 roku została zawarta Umowa Sprzedaży Udziałów pomiędzy Mila 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tarnowie (sprzedający) a Investment Friends S.A. z siedzibą w Warszawie (kupujący).

Spółka Mila 2 jest jednym udziałowcem Spółki Mila 4 Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000380922, NIP: 7343484857, o kapitale zakładowym 7.419.750,00 zł.

Spółka Mila 4 posiada 549 249 akcji RESBUD SA reprezentujących ogółem 65,39% udziału w kapitale zakładowym i tyle samo głosów na walnym zgromadzeniu spółki RESBUD SA. Spółka Mila 2 sprzedała Investment Friends S.A. 148 395 udziałów w Spółce Mila 4 o wartości nominalnej 50 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 7 419 750 złotych, reprezentujących 100% udziału w kapitale zakładowym tej Spółki za cenę 6 147 000 złotych zł (sześć milionów sto czterdzieści siedem tysięcy złotych 00/100).

Strony Umowy postanowiły, że sprzedaż udziałów nastąpi pod warunkiem zapłaty przez Kupującego całej ceny w sposób określony w umowie na rachunek sprzedającego w terminie najpóźniej do godziny 24:00 dnia 7 marca 2012 roku.

Na rachunek Spółki wpłynęły środki z przedmiotowej transakcji w związku z powyższym Umowa zbycia udziałów weszła w życie.”.

2. W dniu 07.03.2012 r. do Spółki wpłynęła podpisana w dniu 05.03.2012 r. umowa przejęcia długu. Umowę podpisały strony: ABM Solid Spółka Akcyjna z siedzibą w z siedzibą w Tarnowie – Dłużnik oraz Investment Friends Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie – Przejmujący przy udziale RESBUD Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie i Mila 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialności z siedzibą w Tarnowie. Przedmiotem umowy jest wzajemne rozliczenie, gdzie ABM SOLID S.A. jest zobowiązane do zapłaty na rzecz RESBUD S.A. kwoty w łącznej wysokości 2.179.449,51 zł (słownie: dwa miliony sto siedemdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta czterdzieści dziewięć złotych 51/100). Strony postanowiły, że:

1. Wobec wzajemnych rozliczeń pomiędzy ABM SOLID S.A. i Mila 2 obecnych i przyszłych - ABM SOLID S.A. zawiera umowę przejęcia długu, na którą wszystkie to rozliczenia wszystkie w/w strony wyrażają zgodę.
2. Investment Friends S.A. przejmuje dług w całości w związku z zawartą ze spółką Mila 2 Sp. z o.o. umową sprzedaży udziałów z dnia 5 marca 2012 roku,
3. RESBUD S.A. oświadcza, że zwalnia ABM SOLID S.A. z długu w całości wobec przejęcia długu przez Investment Friends S.A.
4. Wobec przejęcia długu przez Investment Friends S.A. Spółka Mila 2 Sp. o.o. zwalnia Investment Friends S.A. z zapłaty części ceny określonej w umowie sprzedaży udziałów Spółki Mila 4 Sp. z o.o. w zakresie jakim nastąpiło przejęcie długu.
5. Umowa wchodzi w życie w chwili spełnienia warunku dotyczącego skutku rozporządzającego udziałów określonego w umowie zakupu udziałów spółki Mila 4 Sp. z o.o. zawartej dnia 5 marca 2012 roku pomiędzy Mila 2 a Investment Friends S.A.

W dniu 07.03.2012 r. Zarząd RESBUD SA otrzymał od Spółki Miła 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie pismem zawiadomienie, że warunek określony w ww. Umowie został spełniony, i tym samym Umowa przejęcia długu weszła w życie.

Nota 13. Informacje o relacjach z prawnym poprzednikiem a Spółką oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów. - nie dotyczy.

Nota 14. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.”- nie dotyczy.

Nota 15. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonym i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W dniu 18 maj 2011 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwałę, na podstawie której Spółka RESBUD S.A. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF począwszy od sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się od 1 stycznia 2011 roku..

Sprawozdanie za 2011 rok sporządzone zostało w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznych okresów roku poprzedniego, z zastosowaniem tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych.

Zgodnie z MSSF 1 niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu standardów obowiązujących na dzień 31 grudnia 2011 roku, tak jakby obowiązywały one na dzień 31 grudnia 2010 roku.

W poniższych tabelach przedstawiamy wpływ korekt na kapitał własny, na sprawozdanie z sytuacji finansowej, na rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z przepływów pieniężnych w odniesieniu do zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania za 2010 rok ..

Na potrzeby prezentowanego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki datą przejścia na stosowanie standardów jest data 1 stycznia 2010 roku. Ostatnim dostępnym, na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji, sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z polskimi standardami rachunkowości było sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku..

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 01-01-2010 zgodne z MSSF.

AKTYWA	Stan na 01-01-2010
AKTYWA TRWAŁE	7 220
Rzeczowe aktywa trwałe	3 526
Wartości niematerialne	70
Wartość firmy	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	118
Nieruchomości inwestycyjne	30
Należności długoterminowe	910
Inwestycje długoterminowe	647
Aktywa z tytułu podatku dochodowego i inne	1 919
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0
AKTYWA OBROTOWE	11 624
Zapasy	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 287
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0
Kwoty należne od odbiorców z tytułu wyceny usług budowlanych	6
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	216
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115
AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0

SUMA AKTYWÓW	18 844
---------------------	---------------

PASYWA	Stan na 01-01-2010
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM	10 076
Kapitał podstawowy	1 445
Kapitał (fundusz) zapasowy	9 520
Kapitał z aktualizacji wyceny	4 032
Różnice kursowe z przeliczenia	0
Niepodzielony wynik lat ubiegłych	(4 921)
Zysk/strata netto	0
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	688
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	92
Pozostałe rezerwy długoterminowe	380
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	41
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	8 080
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	54
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	1
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz inne finansowe	23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 642
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0
Kwoty należne odbiorcom z tytułu wyceny usług budowlanych	0
Zaliczki otrzymane	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	444
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0
Rozliczenia międzyokresowe	1 916
SUMA PASYWÓW	18 844

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ przekształcenie z PSR na MSR/MSSF za okres kończący 2010 rok.

AKTYWA	Nr korekty	2010-12-31 (MSSF stan obecny)	Korekty MSSF w 2010	2010-12-31 (PSR stan opublikowany)
AKTYWA TRWAŁE		7 124	58	7 066
Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 732	150	2 582
Wartości niematerialne		64	0	64
Wartość firmy		0	0	0

Spółka RESBUD S.A.
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok
(w tys. zł)

Prawo wieczystego użytkowania gruntu	1	118	118	0
Nieruchomości inwestycyjne	1	23	23	0
Należności długoterminowe	2	2 190	(233)	2 423
Inwestycje długoterminowe		42	0	42
Aktywa z tytułu podatku dochodowego i inne		1 955	0	1 955
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
AKTYWA OBROTOWE		16 270	(346)	16 616
Zapasy		196	0	196
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2	11 098	(346)	11 444
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		710	0	710
Kwoty należne od odbiorców z tytułu wyceny usług budowlanych	3	2 831	2 831	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 326	0	1 326
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	109	(2 831)	2 940
AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY		0	0	0
SUMA AKTYWÓW		23 394	(288)	23 682

PASYWA	Nr korekty	2010-12-31 (MSSF stan obecny)	Korekty MSSF w 2010	2010-12-31 (PSR stan opublikowany)
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM		11 283	(226)	11 509
Kapitał podstawowy		1 445	0	1 445
Kapitał (fundusz) zapasowy	4	7 467	(299)	7 766
Kapitał z aktualizacji wyceny	5	2 408	1 210	1 198
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0	0
Niepodzielony wynik lat ubiegłych	6	(805)	(1 239)	434
Zysk/strata netto		768	102	666
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		890	(169)	721
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	759	(169)	590
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		75	0	75
Pozostałe rezerwy długoterminowe		36	0	36
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		20	0	20
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		11 221	(231)	11 452
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		9	0	9
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		35		35
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego oraz inne finansowe		23	0	23
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8	10 242	(231)	10 473
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0		0
Kwoty należne odbiorcom z tytułu wyceny usług budowlanych	9	200	200	0

Zaliczki otrzymane		0	0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		400	0	400
Rozliczenia międzyokresowe	9	312	(200)	512
SUMA PASYWÓW		23 394	(288)	23 682

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT przekształcenie z PSR na MSR/MSSF za okres kończący 2010 rok.

(wariant kalkulacyjny)	Nr korekty	2010-12-31 (MSSF stan obecny)	Korekty MSSF w 2010	2010-12-31 (PSR stan opublikowany)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		49 541	(49)	49 590
Przychody netto ze sprzedaży produktów	10	49 541	(49)	49 590
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		47 221	(213)	47 434
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11	47 221	(213)	47 434
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 320	164	2 156
Koszty sprzedaży		0	0	0
Koszty ogólnego zarządu	12	2 788	24	2 764
Zysk (strata) ze sprzedaży		(468)	140	(608)
Pozostałe przychody operacyjne		1 371	0	1 371
Pozostałe koszty operacyjne	13	1 495	8	1 487
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(592)	132	(724)
Przychody finansowe	14	2 209	133	2 076
Koszty finansowe	15	295	108	187
Zysk (strata) brutto		1 322	157	1 165
Podatek dochodowy	16	554	55	499
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej		768	102	666
Zyski/straty netto za okres obrotowy		768	102	666

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH przekształcenie z PSR na MSR/MSSF za okres kończący 2010 rok.

	(metoda pośrednia)	2010-12-31 (MSSF stan obecny)	Korekty MSSF w 2010	2010-12-31 (PSR stan opublikowany)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 299	0	1 299
I.	Zysk (strata) brutto	1 322	157	1 165
II.	Korekty razem	(22)	(655)	633
1.	Udziały w zyskach /stratach netto jednostek wycenionych metodą praw własności	0	0	0
2.	Amortyzacja	450	45	405
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18	0	18
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 814)	9	(1 823)
6.	Zmiana stanu rezerw	220	55	165
7.	Zmiana stanu zapasów	(196)	0	(196)
8.	Zmiana stanu należności	(1 267)	(2 908)	1 641
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 755	74	4 681

10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 634)	2 125	(3 759)
11.	Podatek dochodowy	(554)	(55)	(499)
12.	Inne korekty	0	0	0
13.	Zysk (strata) mniejszości	0	0	0
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 299	0	1 299
B.	Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(146)	0	(146)
I.	Wpływy	217	0	217
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	217	0	217
II.	Wydatki	363	0	363
1.	Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33	0	33
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	330	0	330
	a) w jednostkach powiązanych	330	0	330
III.	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(146)	0	(146)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(43)	0	(43)
I.	Wpływy	0	0	0
II.	Wydatki	43	0	43
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	1	0	1
5.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24	0	24
6.	Odsetki	18	0	18
7.	Inne wydatki finansowe	0	0	0
III.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(43)	0	(43)
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 110	0	1 110
E.	Bilansowa zmiana stanu środków, w tym:	0	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	216	0	216
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	1 326	0	1 326

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM przekształcenie z PSR na MSR/MSSF za okres kończący 2010 rok.

	2010-12-31 (MSSF stan obecny)	Korekty MSSF w 2010	Stan na 2010-12-31 (PSR opublikowany)
Kapitał własny na początek okresu (BO)	10 409		10 409
- zmiany zasad rachunkowości przejście na MSSF	(333)	(333)	0
Kapitał własny na początek okresu, po Korektach	10 076	(333)	10 409
Kapitał zakładowy na początek okresu	1 445	0	1 445
Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 445	0	1 445
Kapitał zapasowy na początek okresu	9 819	0	9 819
- zmiany zasad rachunkowości przejście na MSSF	(299)	(299)	0
Kapitał zapasowy na początek okresu po uzgodnieniu danych porównywalnych	9 520	(299)	9 819
- zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- zmniejszenie (z tytułu)	(2 053)	0	(2 053)
a) podziału wyniku	(2 053)	0	(2 053)
b) aktualizacja wyceny sprzedaży gruntu	0	0	0
Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 467	(299)	7 766
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek Okresu	1 198	0	1 198
- zmiany zasad rachunkowości przejście na MSSF	2 834	2 834	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek	4 032	2 834	1 198

okresu po uzgodnieniu danych porównywalnych			
- zwiększenie (z tytułu)	6	6	0
a) aktualizacja utworzonej rezerwy na podatek odroczony w związku ze sprzedażą środków trwałych	6	6	0
- zmniejszenia	(1 630)	(1 630)	0
a) aktualizacja tyt. sprzedaży środków trwałych	(1 630)	(1 630)	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 408	1 210	1 198
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
- korekta błędów podstawowych	434	0	434
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach:	434	0	434
- zwiększenie	0	0	0
- zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(2 053)	0	(2 053)
- zmiany zasad rachunkowości przejście na MSSF	(2 868)	(2 868)	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po uzgodnieniu danych porównywalnych	(4 921)	(2 868)	(2 053)
- korekta błędów podstawowych	0	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach:	(4 921)	(2 868)	(2 053)
- zwiększenie	0	0	0
a) podziału wyniku z lat ubiegłych	0	0	0
b) inne	0	0	0
- zmniejszenie	3 683	1 630	2 053
a) podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
b) pokrycie kapitałem zapasowym	2 053	0	2 053
c) pokrycie kapitałem z aktualizacji wyceny tyt. sprzedanych środków trwałych	1 630	1 630	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 238)	(1 238)	0
Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(804)	(1 238)	434
Wynik netto	768	102	666
a) zysk netto	768	102	666
b) strata netto	0	0	0
Kapitał własny na koniec okresu	11 284	(225)	11 509

Korekta nr.1 Korekta wyniku z przeszacowania wartości środków trwałych do wartości godziwej oraz różnicy amortyzacji.

Korekta nr.2 Uwzględnia dyskonto należności w skorygowanej cenie powyżej 12 m-cy.

Korekta nr.3 Zmiana sposobu prezentacji przychodów z umów długoterminowych i przesunięcie ich z krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe do pozycji kwoty należne od odbiorców z tytułu wyceny usług budowlanych,

Korekta nr. 4. Korekta wyniku z różnicy wartości księgowej sprzedanego gruntu.

Korekta nr. 5. Wartość przeszacowanych środków trwałych na dzień przejścia na MSSF, rezerwa na podatek odroczony od kwoty przeszacowanej, jak również coroczna aktualizacja o skutki sprzedanych środków trwałych

Korekta nr.6. Na korektę niepodzielonego wyniku lat ubiegłych składa się wycena kaucji długoterminowych, jak również różnica amortyzacji środków trwałych.

Korekta nr.7. Aktualizacja rezerwy na odroczony podatek dochodowy o skutki sprzedanych wartości majątku trwałego.

Korekta nr.8. Wynikająca z przeliczenia dyskonta od zatrzymanych kaucji od podwykonawców płatnych powyżej 12 m-cy

Korekta nr.9 Zmiana sposobu prezentacji przychodów z umów długoterminowych i przesunięcie ich z rozliczeń międzyokresowych do pozycji kwoty należne odbiorcom z tytułu wyceny usług budowlanych.

Korekta nr.10 Wynikająca z przeliczenia dyskonta zatrzymanych kaucji od należności płatnych powyżej 12 m-cy

Korekta nr.11 Wynikająca z przeliczenia dyskonta zatrzymanych kaucji od zobowiązań płatnych powyżej 12 m-cy, oraz różnica w amortyzacji środków trwałych pomiędzy PSR a MSSF.

Korekta nr.12. Dotyczy amortyzacji środków trwałych.

Korekta nr.13. Różnica w wartości umorzeniowej sprzedanych środków trwałych.

Korekta nr.14. Wynikająca z przeliczenia dyskonta zatrzymanych kaucji od należności płatnych powyżej 12 m-cy.

Korekta nr.15. Wynikająca z przeliczenia dyskonta zatrzymanych kaucji od zobowiązań płatnych powyżej 12 m-cy.

Nota 16. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność. - przedstawiono w dodatkowej notce nr 15.

Nota 17. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, ich tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność. - nie dotyczy.

Nota 18. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazaniem czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane." - nie dotyczy.

Nota 19. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody połączenia (nabycia, łączenia) udziałów. nie dotyczy.

Nota 20. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy. nie dotyczy.

Nota 21. Jeśli Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notce objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka Resbud S.A. nie posiada jednostek zależnych ani stowarzyszonych i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dla Grupy Kapitałowej Resbud S.A. było sprawozdanie za pierwsze półrocze 2011 r. opublikowane w dniu 24 sierpnia 2011 roku

Nota 22. „Nieruchomości inwestycyjne „

Nieruchomości inwestycyjne ujmowane są według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu nieruchomości inwestycyjne wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Na dzień przejścia na MSSF Spółka wyceniła nieruchomości inwestycyjne według wartości godziwej, przyjmując ją jako koszt zakładany.

Nieruchomości inwestycyjne grupy kapitałowej RESBUD S.A.	31-12-2011	31-12-2010
a) grunty	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15	23
Lokale mieszkalne w Rzeszowie ul. Leszczyńskiego	15	23
Nieruchomości inwestycyjne razem:	15	23

Przychody i koszty nieruchomości inwestycyjnych	31-12-2011	31-12-2010
Przychody	55	18
Koszty	259	24

Na dzień 31-12-2011 r. nie wystąpiły nieuregulowane zobowiązania dotyczące zakupu i wytworzenia nieruchomości inwestycyjnych.

Nota 23. "Informacje o kontraktach długoterminowych i wycenie usług budowlanych."

UJAWNIEŃ DOTYCZĄCE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH	01.01.2011-31.12.2011	01.01.2010-31.12.2010
koszt własny kontraktów	42 431	47 774
produkcja w toku	0	0
wynik na kontraktach	(1 502)	2 622
kwoty zafakturowane	40 208	54 951

Spółka RESBUD S.A.
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za 2011 rok
(w tys. zł)

należność z wyceny kontraktu	1 190	2 831
- w tym z poprzedniego okresu	2 831	6
zobowiązanie z wyceny kontraktu	0	201

WYCENA USŁUG BUDOWLANYCH	31-12-2011	31-12-2010
AKTYWA	1 190	2 831
Stan na koniec okresu	1 190	2 831
PASYWA	0	201
Stan na koniec okresu	0	201

Nota 24. Wartość firmy. – nie dotyczy.

Nota 25. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Zobowiązania zabezpieczone na nieruchomościach inwestycyjnych stan na dzień 31-12-2011

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość zastawionego majątku (w tys. zł)
Kredyt w rachunku bieżącym	ING Bank Śląski S.A. w Tarnowie	Hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości położonej w Rzeszowie przy al. Okulickiego 18 (działka nr 489/22 obr. 213)	3.500

Zobowiązania zabezpieczone na nieruchomościach inwestycyjnych stan na dzień 31-12-2010

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Rodzaj zabezpieczonego majątku	Wartość zastawionego majątku (w tys. zł)
Kredyt w rachunku bieżącym	ING Bank Śląski S.A. w Tarnowie	Hipoteka umowna kaucyjna na nieruchomości położonej w Rzeszowie przy al. Okulickiego 18 (działka nr 489/22 obr. 213)	3.500

Ograniczenia w wykonywaniu prawa własności rzeczowych aktywów na dzień 31-12-2011

1 Nieruchomość w Rzeszowie ul.Okulickiego 18	-hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 3 500 tys.zł. na rzecz ING Bank Śląski (Zabezpieczenie kredytu w rachunku otwartym)
--	---

Ograniczenia w wykonywaniu prawa własności rzeczowych aktywów na dzień 31-12-2010

1 Nieruchomość w Rzeszowie ul.Okulickiego 18	-hipoteka umowna kaucyjna do kwoty 3 500 tys.zł. na rzecz ING Bank Śląski (Zabezpieczenie kredytu w rachunku otwartym)
--	---

Prezes Zarządu: Przemysław Federowicz.

Członek Zarządu: Anna Sobol

Główny Księgowy: Urszula Jajuga

Rzeszów, dnia 16.03.2012 rok