



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy zakończony 31.12.2012 roku

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

Wrocław, marzec 2013

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO INTAKUS SA

1. Informacje o Spółce

INTAKUS S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki INTAKUS-BART Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 27 września 2007 roku na podstawie aktu notarialnego nr Repetytorium 22889/2007 z dnia 27 września 2007 roku. Została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 października 2007 roku, pod numerem KRS: 0000292030.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Jugosłowiańskiej 65d.

Spółka otrzymała numer identyfikacyjny REGON 930175372.

Przedmiotem działalności jednostki dominującej według PKD jest:

- 41, 20, Z** roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- 41,20, Z** realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
- 77, 32, Z** wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń budowlanych
- 46,73, Z** sprzedaż hurtowa materiałów budowlanych
- 68, 20, Z** wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi

2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane są historyczne informacje finansowe

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Okresy, za który prezentowane są porównywalne dane finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Zarząd i Rada Nadzorcza INTAKUS S.A.

Skład osobowy Zarządu na dzień 31.12.2012r.	Ireneusz Radaczyński – Wiceprezes Zarządu
--	---

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2012r.	Grzegorz Winogradski - Przewodniczący Rady Nadzorczej Arkadiusz Górski - Członek Rady Nadzorczej Pan Paweł Miodek - Członek Rady Nadzorczej Arkadiusz Pasak - Członek Rady Nadzorczej Izydor Zawadzki - Członek Rady Nadzorczej
Skład osobowy Zarządu na dzień 31.12.2011r.	Jarosław Ślipek – Prezes Zarządu Andrzej Aleksandrowicz – Członek Zarządu
Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2011r.	Bogdan Ludkowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej Marek Boryczka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej Krzysztof Lesiak – Członek Rady Nadzorczej Tomasz Solski – Członek Rady Nadzorczej Grzegorz Antkowiak – Członek Rady Nadzorczej <i>(rezygnacja złożona 01.03.2012r Raport bieżący 5/2012)</i>

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych.

6. Wskazanie, czy Emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Spółka jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe dla całej Grupy Kapitałowej INTAKUS SA, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Jest ono przechowywane w siedzibie Spółki oraz podlega publikacji na stronie internetowej www.intakus.pl.

7. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

8. Założenie kontynuacji działania

W okresie sprawozdawczym miało miejsce szereg negatywnych zdarzeń i procesów gospodarczych mających znaczny wpływ na wyniki finansowe Spółki, z których najważniejsze to niekorzystna koniunktura w sektorze budowlanym, konieczność obsługi długoterminowych zobowiązań kredytowych oraz niestabilna sytuacja na rynku materiałów budowlanych. W 2012 roku czynniki te miały istotny wpływ na zachowanie płynności finansowej Spółki. Występowanie wyżej wymienionych czynników w przyszłości może mieć wpływ na kontynuację działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2012 roku.

Kierując się zasadą daleko posuniętej ostrożności wycen Zarząd zdecydował o znacznym skorygowaniu wartości wszystkich aktywów Emitenta. Składniki aktywów Emitenta zostały wycenione po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.

9. Porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały zaprezentowane w sposób zapewniający ich porównywalność przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Spółkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za ostatni okres oraz przez ujęcie korekt błędów w okresach, których one dotyczą bez względu na okres, w którym zostały ujęte w księgach rachunkowych.

10. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym jak i porównywalnych danych finansowych nie dokonywano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych ze względu na brak zastrzeżeń w opiniach za lata poprzednie.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz.U. nr 152 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”);
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. nr 33,poz.259 – dalej „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”);

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.
Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie wydatki, z zachowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy decyzją Zarządu składniki aktywów zostały wycenione po cenach sprzedaży netto.

Zasady wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów

1. Ewidencja zapasów

1.1. Ewidencję zapasów przeprowadza się w ścisłym związku z ewidencją i rozliczeniem zakupów.

1.2. Ewidencja ilościowo – wartościowa materiałów i produktów prowadzona jest w programie komputerowym firmy SM-BOSS - Zintegrowany System Obsługi Działalności Firmy w module MAGAZYN

Zapasy w jednostce obejmują:

- towary handlowe;
- wyroby własnej produkcji;
- produkcje w toku

W ewidencji ujmuje się obroty i stany każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Równolegle do prowadzonej w ten sposób ewidencji bieżącej zapasów na kontach ksiąg pomocniczych prowadzi się ewidencję magazynową ilościowo- wartościową. Ewidencja magazynowa w księgach rachunkowych jest prowadzona według jednolitego symbolu, który umożliwia bezbłędną identyfikację każdego asortymentu zapasów.

1.3. Ewidencję ilościowo – wartościową dla towarów prowadzi się w oparciu o cenę nabycia wynikającą z faktur VAT i faktur korygujących od dostawców, w przypadku importu dokument celny potwierdzający dopuszczenie zakupionych towarów do obrotu na polskim obszarze celnym i faktury handlowe wystawione przez zagranicznego kontrahenta.

Cenę nabycia podwyższa się o koszty związane z zakupem towarów:

- koszty transportu

Składniki aktywów obrotowych podlegają wycenie :

- a) materiały i towary są rozliczane według rzeczywistej ceny zakupu, za pomocą metody FIFO
- b) wyroby gotowe – według kosztu wytworzenia, na który składają się koszty zużytych surowców, koszty zakupu usług.

1.4. Dokumentami obrotu magazynowego stanowiącymi podstawę ujmowania w ewidencji są :
Dowód PZ – przyjęcie zewnętrzne towarów do magazynu (dołącza się do faktur zakupu)
Dowód WZ – wydanie na zewnątrz (dołącza się do faktury sprzedaży towarów)
Dowód MM – przesunięcie międzymagazynowe
Dowód RW – rozchód wewnętrzny (wydanie materiałów do produkcji)

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. Przez środek trwały rozumieć należy składniki majątkowe mające postać nieruchomości (grunty, budynki i budowle), maszyny, urządzenia, środki transportu oraz wyposażenie kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby jednostki o wartości początkowej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.2. Ewidencję środków trwałych, plan amortyzacji oraz przeszacowanie prowadzi się w systemie SM-BOSS.

2.3. Zasady ustalania wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i nieruchomości inwestycyjnych:

- 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości inwestycyjne są wyceniane:
 - a) wg ceny nabycia, tj. wartości według której środek trwały po raz pierwszy został wprowadzony do ewidencji
 - w przypadku zakupu krajowego jest to cena netto zakupu powiększona o podatek VAT, który nie podlega odliczeniu oraz o koszty transportu, opakowania, montażu, zainstalowania wg wartości netto oraz podatek VAT naliczony od w/w usług w części nie podlegającej odliczeniu
 - w przypadku zakupu z importu – wartość celna (wg SAD) powiększona o cło, podatek importowy akcyzowy oraz podatek VAT w kwocie nie podlegającej odliczeniu
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie obejmuje koszty materiałów bezpośrednich, uzasadniona część kosztów pośrednich, zgodnie z art. 28 pkt. 3 ustawy
 - w przypadku darowizny – wartość rynkowa aktualna powiększona o VAT
 - w przypadku aportu – wartość wynikająca z wyceny aportu
 - w przypadku ujawnienia – wartość wynikająca z odpowiednich dokumentów lub wartość rynkową dla środków trwałych nie objętych dotychczas ewidencją
 - według wartości zaktualizowanej – jeżeli wartość na podstawie odpowiednich dokumentów uległa przeszacowaniu

2.4. Wartości niematerialne i prawne są wyceniane w oparciu o :

- wartość nabytych praw majątkowych według cen nabycia;
- wartości niematerialne – w wysokości poniesionych kosztów.

2.5. Z chwilą objęcia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych ewidencją ilościowo – wartościową tworzony jest plan amortyzacji w oparciu o stawkę i metodę amortyzacji. Stawka amortyzacyjna wynika z przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności, tj. przedział czasu, w którym według oczekiwań spółki środek trwały lub wartość niematerialna i prawna będzie użytkowana.

Na określenie ekonomicznej użyteczności wpływają następujące czynniki:

- a) liczba zmian na których pracuje środek trwały;
- b) tempo postępu techniczno – ekonomicznego;
- c) wydajność środka trwałego mierzona właściwym miernikiem;
- d) prawne lub inne rozgraniczeni czasu używania środka trwałego;
- e) przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto.

2.6. Rozpoczęcie amortyzacji środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej następuje w miesiącu następnym po miesiącu w którym przyjęto środek do używania. Stawki amortyzacyjne ustalane indywidualnie dla każdego nowo wprowadzanego środka trwałego mogą się różnić od stawek amortyzacyjnych przewidzianych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2.7. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do wartości początkowej niższej niż 3.500,00 zł są amortyzowane przez dokonanie odpisów jednorazowych – w momencie przyjęcia tych środków do używania.

2.8. Odpisy amortyzacyjne wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostki naliczane są metodą liniową.

2.9. Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych zalicza się na zwiększenie lub zmniejszenie wartości początkowej środków trwałych w korespondencji z kapitałem zapasowym pochodzącym z aktualizacji wyceny środków trwałych.

Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od jego wartości godziwej.

3. Nieruchomości inwestycyjne

3.1. Do nieruchomości inwestycyjnych Spółka zalicza takie nieruchomości, których nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu uzyskania korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy aktualizujące.

4. Ewidencja bilansowa oraz wycena należności

4.1. Należność wyraża uprawnienia spółki jako wierzyciela (sprzedawcy) do pobrania opłaty w określonej kwocie, w wyznaczonym umową terminie, za świadczenia w postaci dostaw lub usług. Są to aktywa obrotowe o wiarygodnie określonej wartości powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych w postaci środków pieniężnych. W aktywach spółki należności w tytułu dostaw i usług ujęte są jako należności krótkoterminowe o okresie zapłaty do 12 miesięcy z podziałem według odbiorcy.

4.2. Jednostka wycenia należności na dzień bilansowy w kwotach wynikających z faktur do zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

4.3. Zachowanie ostrożności wyceny należności zobowiązuje Spółkę do oceny możliwości wyegzekwowania wykazanych w księgach rachunkowych należności i aktualizacji ich wyceny.

Odpisów aktualizujących w stosunku do należności dokonuje się w stosunku do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności zgłoszonej likwidatorowi lub syndykowi;
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia przez sąd ogłoszenia o upadłości – w pełnej wysokości należności;
- c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z których zapłatą dłużnik zwleka, a według znanych Spółce okoliczności spłata należności nie jest prawdopodobna – w pełnej wysokości należności;
- d) należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności (oddanej do postępowania sądowego lub windykacyjnego);
- e) odpis aktualizujący należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Prowadzi się ewidencję analityczną według kontrahentów z tytułów dokonanych odpisów aktualizujących.

4.5. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Należności, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wartości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

4.6. Odpisy aktualizujące wartość należności korygują wartość tego składnika aktywów polegającą na wykazaniu w bilansie.

5. Rezerwy na zobowiązania, rozliczenia międzyokresowe

Jednostka tworzy rezerwy na zobowiązania wynikające z rozrachunków z kontrahentami i pracownikami. Rezerwa jest tworzona na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Wykonanie usług budowlanych wiąże się z koniecznością udzielenia gwarancji. Wysokość rezerwy na roboty poprawkowe ustalana jest na podstawie danych historycznych dotyczących napraw gwarancyjnych na obiektach realizowanych w przeszłości.

6. Zasady dotyczące rozliczeń czynnych i biernych oraz innych rezerw

6.1. Ustawa o rachunkowości zobowiązuje jednostki do przestrzegania dyscypliny z zakresu współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, warunek jaki musi być spełniony do aktywowania kosztów, który przyniesie w przyszłych okresach odpowiednie korzyści w postaci przychodów.

6.2 Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczą miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono a w szczególności na:

- opłacona z góry prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji,
- koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych na przyszłe okresy sprawozdawcze,
- inne koszty proste.

6.3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – wyrażają prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające:

- a) ze świadczeń wykonywanych na rzecz spółki przez jej kontrahentów, których wartość można wiarygodnie określić – które nie są jeszcze zobowiązaniem,
- b) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, a których wartość można oszacować – a data wykonania tego świadczenia nie jest jeszcze znana (gwarancje, bonusy, niewykorzystane urlopy wypoczynkowe, audyt).

Przewidywane lecz nie poniesione wydatki będące rozliczeniami międzyokresowymi, podlegają rozliczeniu nie później niż do końca roku sprawozdawczego.

6.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – obejmują w szczególności:

- a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- b) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, których otrzymanie nie wpływa na zwiększenie funduszu własnego. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych otrzymane kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych.

7. Kapitały własne spółki ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem jaki określa statut.

8. Leasing.

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingowych, na mocy których następuje przeniesienie całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu

ujmowany jest w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla środków będących własnością Spółki.

9. Rozliczanie kontraktów długoterminowych

Spółka realizuje długoterminowe kontrakty budowlane, których charakterystyczną cechą jest fakturowanie częściowe. Jednostka uznaje, że częściowe płatności i zaliczki otrzymane od zamawiającego nie odzwierciedlają rzeczywistego stanu wykonania prac, dlatego nie ujmuje się wyników częściowych powstałych w wyniku fakturowania częściowego.

Do rozliczenia długoterminowych kontraktów budowlanych w Spółce stosuje się zapisy wynikające z Krajowego Standardu Rachunkowości „Umowy o usługę budowlaną”. Jeżeli wynik na transakcji można wycenić w wiarygodny sposób, przyjmuje się wycenę metodą stopnia zaawansowania kosztów. Miara stopnia zaawansowania jest relacja poniesionych rzeczywistych kosztów do ogółu kosztów planowanych.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania wyniku umowy przychody ujmuje się wyłącznie w wysokości poniesionych kosztów, dla których istnieje prawdopodobieństwo ich odzyskania a koszty ujmuje się w okresie ich poniesienia (nie występuje produkcja w toku). Jednostka na koniec każdego okresu sprawozdawczego dokonuje szacunków wyniku na każdym zleceniu.

Ze względu na przyjętą przez Zarząd Emitenta zasadę ostrożności długoterminowe kontrakty budowlane w Spółce na dzień 31.12.2011r. zostały wycenione metodą zysku zerowego.

10. Rozliczanie kontraktów deweloperskich

Zgodnie z zapisami KIMSF15 „Umowy o budowę nieruchomości” Spółka rozlicza kontrakty deweloperskie zgodnie z Krajowym Standardem i rozpoznaje przychody dopiero w momencie całkowitego przeniesienia kontroli na nabywcę, tj. dopiero po podpisaniu aktu notarialnego. Do tego momentu poniesione nakłady są prezentowane jako produkcja w toku, natomiast otrzymane zaliczki jako rozliczenia międzyokresowe przychodów.

12. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

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

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2012	4,1336	4,0465	4,5135	4,0882
2011	4,1198	3,8403	4,5642	4,4168

*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni

dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

13. Wybrane dane finansowe Emitenta w przeliczeniu na EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł	w tys. zł	EUR	EUR
	2012	2011	2012	2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 377,2	39 112,6	4 203,91	9 494,0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 071,8	-23 808,3	-2 920,42	-5 779,0
Zysk (strata) brutto	-13 697,4	-25 206,0	-3 313,69	-6 118,0
Zysk (strata) netto	-13 697,4	-25 039,0	-3 313,69	-6 078,0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 024,4	-2 111,0	-247,82	-512,0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	367,1	-418,0	88,81	-101,0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	473,7	2 524,4	114,60	613,0
Przepływy pieniężne netto, razem	-183,6	-4,0	-44,42	-1,0
Aktywa, razem	22 041,4	35 089,5	5 332,28	7 945,0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 315,9	35 666,6	8 785,58	8 075,0
Zobowiązania długoterminowe	0,0	7 642,7	0,00	1 730,0
Zobowiązania krótkoterminowe	34 200,5	25 708,8	8 273,82	5 821,0
Kapitał własny	-14 274,6	-577,1	-3 453,33	-131,0
Kapitał zakładowy	5 625,0	5 625,0	1 360,81	1 274,0
Liczba akcji (w szt.)	22 500 000	22 500 000	22 500 000	22 500 000
Liczba akcji zwykłych (w szt.)	14 500 000	14 500 000	14 500 000	14 500 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,94	-1,73	-0,23	-0,04
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,94	-1,73	-0,23	-0,04
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,98	-0,03	-0,24	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,98	-0,03	-0,24	0,00
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

14. Wskazanie i objaśnienie różnic dotyczących przyjętych zasad rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości .

Zgodnie z par.7 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 roku w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości, Spółka jest zobowiązana do wskazania i objaśnienia różnic w wartościach ujawnionych danych, dotyczących co najmniej kapitału własnego i wyniku finansowego netto oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, pomiędzy sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które byłyby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie ze standardami MSSF przyjętymi przez UE.

Różnice występujące pomiędzy wynikami finansowymi oraz kapitałami własnymi w sprawozdaniach według polskich zasad rachunkowości („PZR”) i MSSF dotyczą między innymi:

- wyceny rzeczowych środków trwałych – według polskich zasad nieruchomości wyceniane są po cenie nabycia pomniejszonej o amortyzację.

Objaśnienie głównych różnic w wartościach danych ujawnionych zgodnie z PZR i MSSF, dotyczących sprawozdania finansowego, zostało przedstawione poniżej:

1. Aktywa trwałe

Lp.	AKTYWA	Stan na 31.12.2012 r. wg PZR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2012 r. po korektach wg MSSF
A.	AKTYWA TRWAŁE	15 358,5	508,0	15 866,5
I.	Rzeczowe aktywa trwałe	675,5	405,8	1 081,3

Powyższe różnice w wartościach bilansowych dotyczą:

➤ wydłużenia okresu użytkowania środków trwałych;

2. Aktywa obrotowe

Lp.	AKTYWA	Stan na 31.12.2012 r. wg PZR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2012 r. po korektach wg MSSF
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 682,9	4,2	6 687,1
I.	Zapasy	5 631,8	-5,9	5 625,9
II.	Należności krótkoterminowe	919,8	10,3	930,1
III.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	59,6	-0,1	59,5

W bilansie sporządzonym wg PZR wykazano oddzielnie saldo Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz zaliczek na dostawy, natomiast wg MSSF zaliczki oraz ZFŚS zostały przekwalifikowane do pozycji pozostałych należności krótkoterminowych.

3. Kapitały własne

Lp.	PASYWA	Stan na 31.12.2012 r. wg PZR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2012 r. po korektach wg MSSF
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-14 274,6	430,9	-13 843,7
I.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 202,1	357,5	-5 844,6
II.	Wynik finansowy bieżącego okresu	-13 697,4	73,4	-13 624,0

Różnice w wartościach danych ujawnionych w sprawozdaniach, obejmujące kapitały własne dotyczą zysku z lat ubiegłych oraz wyniku bieżącego okresu, a wynikają z przeszacowania majątku trwałego oraz nieruchomości inwestycyjnych do wartości wg cen sprzedaży możliwych do uzyskania.

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Lp.	PASYWA	Stan na 31.12.2012 r. wg PZR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2012 r. po korektach wg MSSF
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	36 315,9	81,4	36 397,3
I.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98,0	77,1	175,1

W wyniku przyrostu wartości majątku nastąpił wzrost rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	PASYWA	Stan na 31.12.2012 r. wg PZR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2012 r. po korektach wg MSSF
B.III.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	34 200,5	4,3	34 204,8
1.	Fundusze specjalne	-4,2	4,2	0,0

W bilansie sporządzonym wg PZR Spółka wykazuje saldo Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych natomiast wg MSSF ZFŚS został wyłączony w sprawozdaniu.

6. Wynik brutto na sprzedaży

Wyszczególnienie		Za okres		
		Stan na 31.12.2012 r. wg PZR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2012 r. po korektach wg MSSF
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 377,2	0,0	17 377,2
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21 716,4	-53,8	21 662,6
C.	Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-4 339,3	53,8	-4 285,5

Różnice pomiędzy PZR a MSSF dotyczą amortyzacji środków trwałych oraz przekwalifikowania przychodów i kosztów ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych do wyniku ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych.

7. Wynik na pozostałych poziomach działalności

Wyszczególnienie		Za okres		
		Stan na 31.12.2012 r. wg PZR	Korekty przekształceniowe	Stan na 31.12.2012r. po korektach wg MSSF
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 107,9	0,0	2 107,9
IV.	Pozostałe koszty operacyjne	8 579,8	-12,8	8 567,0
D.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-12 071,8	66,7	-12 005,1
I.	Przychody finansowe	1,9	0,0	1,9
III.	Koszty finansowe	1 627,6	0,0	1 627,6
E.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 697,4	66,6	-13 630,8
I.	Podatek dochodowy	0,0	0,0	0,0
F.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-13 697,4	73,4	-13 624,0

Różnice pomiędzy PZR a MSSF dotyczą głównie wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Różnice w przychodach finansowych i kosztach finansowych dotyczą różnic kursowych, które wg MSSF wykazane zostały wynikowo.

Wrocław, dnia 31 marca 2013r.

Podpisy Zarządu:

Ireneusz Radaczyński

Wiceprezes Zarządu



INFORMACJA DODATKOWA - NOTY
01.01.2012 – 31.12.2012 r.

Wrocław, 30 kwiecień 2013 r.

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Spis treści

INFORMACJE PODSTAWOWE	4
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS NA 2012.12.31.....	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)	18
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	20
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	22
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	24
<i>NOTA 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych.....</i>	<i>24</i>
<i>NOTA 2. Zmiana stanu środków trwałych</i>	<i>25</i>
<i>NOTA 3. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystość</i>	<i>26</i>
<i>NOTA 4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe</i>	<i>26</i>
<i>NOTA 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.....</i>	<i>26</i>
<i>NOTA 7. Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2012.....</i>	<i>27</i>
<i>NOTA 8. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....</i>	<i>27</i>
<i>NOTA 9. Zapasy</i>	<i>28</i>
<i>NOTA 10. Należności krótkoterminowe.....</i>	<i>28</i>
<i>NOTA 11. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>	<i>29</i>
<i>NOTA 12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2012</i>	<i>30</i>
<i>NOTA 13. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.....</i>	<i>30</i>
<i>NOTA 14. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>30</i>
<i>NOTA 15. Pozostałe rezerwy.....</i>	<i>31</i>
<i>NOTA 16. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>	<i>31</i>
<i>NOTA 17. Rozliczenia międzyokresowe.....</i>	<i>32</i>
<i>NOTA 18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju) .</i>	<i>32</i>
<i>NOTA 19. Zobowiązania warunkowe.....</i>	<i>32</i>
<i>NOTA 20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</i>	<i>33</i>
<i>NOTA 21. Koszty według rodzaju</i>	<i>34</i>
<i>NOTA 22. Przychody odsetkowe</i>	<i>34</i>
<i>NOTA 23. Koszty odsetkowe</i>	<i>35</i>
<i>NOTA 24. Struktura podatku dochodowego.....</i>	<i>35</i>
<i>NOTA 25. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto.....</i>	<i>36</i>
<i>NOTA 26. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>37</i>

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

NOTA 27.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	39
NOTA 28.	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	39
NOTA 29.	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe 41	
NOTA 30.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy	41
NOTA 31.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	41
NOTA 32.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	41
NOTA 33.	Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	42
NOTA 34.	Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki	42
NOTA 35.	Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.....	42
NOTA 36.	Charakterystyka instrumentów finansowych	42
NOTA 37.	Informacje na temat ryzyka stopy procentowej	42
NOTA 38.	Informacje na temat ryzyka kredytowego	42
NOTA 39.	Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych	42
NOTA 40.	Brak możliwości ustalenia wartości godziwej.....	43
NOTA 41.	Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych.....	43
Badanie sprawozdań finansowych, wynagrodzenie za badanie za 2012 roku		43
Informacje o dacie zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania		43

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

INFORMACJE PODSTAWOWE

Nazwa jednostki:	INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Adres siedziby:	Wrocław, ul. Jugosłowiańska 165D
Rok obrotowy - danego sprawozdania:	
Początek roku:	01.01.2012
Koniec roku:	31.12.2012
Rok obrotowy - poprzedni:	
Początek roku:	01.01.2011
Koniec roku:	31.12.2011
Czy Spółka sporządza rachunek wyników w wersji porównawczej (nie / tak)	nie
Stawka odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w bieżącym roku	19%
Stawka odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w ubiegłym roku	19%
Dane dotyczące miejsca i daty sporządzenia:	
Miejscowość	Wrocław
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	31.03.2013 r.
Skład Zarządu:	Ireneusz Radaczyński Wiceprezes Zarządu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Adres: Wrocław, ul. Jugosłowiańska 165D
Przedmiot działalności:

- usługi budowlane
- usługi projektowania

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Miejscowość: Wrocław
Numer: 0000292030

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

W okresie sprawozdawczym miało miejsce szereg negatywnych zdarzeń i procesów gospodarczych mających znaczny wpływ na wyniki finansowe Spółki, z których najważniejsze to: wypowiedzenie umów kredytowych przez Banki, ogłoszenie w dniu 30 kwietnia 2012 upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu, wypowiedzenie znaczących umów dla Spółki. Zawarcie układu z wierzycielami Spółki w dniu 30.04.2013r. będzie miało decydujący wpływ na kontynuację działalności Spółki.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym

Stosowane zasady rachunkowości:

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ujmowane są według zasad Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3 "Nieukończony Usługi Budowlane" pkt 1.4

Przychody i koszty z wykonania usługi okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stan zaawansowania realizacji umowy ustala się w powiązaniu ze stanem realizacji robót. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt wytworzenia sprzedanych produktów w działalności operacyjnej.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej).

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 2.6.

INTAKUS S.A. w upadłości układowej

Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012

(w tysiącach złotych)

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytwarzania produktu, części kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Za normalny poziom wykorzystania zdolności produkcyjnych uznaje się przeciętną, zgodną z oczekiwaniami w typowych warunkach, wielkość produkcji za daną liczbę okresów lub sezonów, przy uwzględnieniu planowych remontów.

Produkty w toku produkcji - bezpośrednie koszty wytworzenia

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących.

Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

INTAKUS S.A. w upadłości układowej

Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012

(w tysiącach złotych)

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/ rozliczenia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji,

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą [zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego LUB odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.]

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

INTAKUS S.A. w upadłości układowej

Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012

(w tysiącach złotych)

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygasł, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki przeszacowania pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia.

Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

BILANS NA 2012.12.31

AKTYWA		Nota	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE		17 585 581,35	6 682 854,57
I.	Zapasy	9	6 441 966,91	5 631 821,88
1.	Materiały		0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku		2 044 656,38	2 573 068,63
3.	Produkty gotowe		3 094 936,00	2 167 641,30
4.	Towary		1 022 458,54	885 141,23
5.	Zaliczki na dostawy		279 915,99	5 970,72
II.	Należności krótkoterminowe	10	10 637 045,75	919 834,47
1.	Należności od jednostek powiązanych		781 496,80	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		781 496,80	0,00
	- do 12 miesięcy		781 496,80	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	
	b) inne		0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek		9 855 548,95	919 834,47
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 930 927,20	646 323,85
	- do 12 miesięcy		8 629 042,99	646 323,85
	- powyżej 12 miesięcy		301 884,21	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		708 201,75	55 727,03
	c) inne		216 420,00	217 783,59
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		243 175,66	59 567,86
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		243 175,66	59 567,86
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		243 175,66	59 567,86
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		243 175,66	59 567,86
	- inne środki pieniężne			
	- inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	263 393,03	71 630,36
	AKTYWA RAZEM		35 089 483,67	22 041 365,16

AKTYWA		Nota	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE		17 503 902,32	15 358 510,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	58 840,93	46 373,99
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		58 840,93	46 373,99
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	2 214 616,59	675 474,18
1.	Środki trwałe		2 179 686,68	675 474,18
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		32 657,60	31 750,40
	c) urządzenia techniczne i maszyny		193 937,62	43 494,52
	d) środki transportu		1 582 787,63	307 486,03
	e) inne środki trwałe		370 303,83	292 743,23
2.	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		34 929,91	0,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	6	14 934 713,19	14 538 636,42
1.	Nieruchomości		6 569 613,19	6 275 705,15
2.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		8 365 100,00	8 262 931,27
	a) w jednostkach powiązanych		8 365 100,00	8 262 931,27

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

	- udziały lub akcje		8 365 100,00	8 262 931,27
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		295 731,61	98 026,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	224 254,00	98 026,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8	71 477,61	0,00

PASYWA		Nota	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12	-577 139,86	-14 274 559,29
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		5 625 000,00	5 625 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)			
III.	Udziały (akcje) własne (-)			
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		18 837 205,16	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych			-6 202 139,86
VIII.	Zysk (strata) netto		-25 039 345,02	-13 697 419,43
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)			
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		35 666 623,53	36 315 924,45
I.	Rezerwy na zobowiązania		814 588,96	1 764 706,97
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	224 254,00	98 026,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	40 208,00	
	- długoterminowa		35 308,00	0,00
	- krótkoterminowa		4 900,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	15	550 126,96	1 666 680,97
	- długoterminowe		359 326,32	334 375,25
	- krótkoterminowe		190 800,64	1 332 305,72
II.	Zobowiązania długoterminowe		7 642 731,05	0,00

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

1.	Wobec jednostek powiązanych			0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	16	7 642 731,05	0,00
	a) kredyty i pożyczki		7 421 884,03	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		220 847,02	0,00
	d) inne		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		25 708 839,31	34 200 549,44
1.	Wobec jednostek powiązanych		8 557 376,67	8 864 390,75
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 583 804,25	4 461 560,14
	- do 12 miesięcy		4 583 804,25	4 461 560,14
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		3 973 572,42	4 402 830,61
2.	Wobec pozostałych jednostek		17 144 487,90	25 340 383,95
	a) kredyty i pożyczki		3 653 145,75	13 047 730,28
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe		542 658,84	162 368,64
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 980 385,72	10 978 050,52
	- do 12 miesięcy		11 469 862,48	10 978 050,52
	- powyżej 12 miesięcy		510 523,24	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		754 501,07	977 948,11
	h) z tytułu wynagrodzeń		202 274,85	160 227,78
	i) inne		11 521,67	14 058,62
3.	Fundusze specjalne		6 974,74	-4 225,26
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17	1 500 464,21	350 668,04
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 500 464,21	350 668,04
	- długoterminowe		0,00	
	- krótkoterminowe		1 500 464,21	350 668,04
PASYWA RAZEM			35 089 483,67	22 041 365,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

Lp.	Wyszczególnienie	Nota	Za okres	
			01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20	39 112 638,45	17 377 171,95
	- od jednostek powiązanych		3 085 738,33	2 291 175,80

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		37 720 306,35	16 973 901,87
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 392 332,10	403 270,08
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		52 660 424,70	21 716 444,70
	- jednostkom powiązanym		807 289,51	377 620,59
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		51 353 004,87	21 284 930,09
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 307 419,83	431 514,61
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		-13 547 786,25	-4 339 272,75
D.	Koszty sprzedaży		359 326,32	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu		2 659 174,15	1 260 590,08
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-16 566 286,72	-5 599 862,83
G.	Pozostałe przychody operacyjne		637 341,68	2 107 853,27
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		13 441,68	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		623 900,00	2 107 853,27
H.	Pozostałe koszty operacyjne		7 879 371,02	8 579 752,95
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			54 389,78
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 806 760,89	7 627 315,52
III.	Inne koszty operacyjne		72 610,13	898 047,65
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-23 808 316,06	-12 071 762,51
J.	Przychody finansowe		168 962,77	1 948,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:	22	4 442,12	1 948,64
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		150 696,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne		13 824,65	0,00
K.	Koszty finansowe		1 566 535,36	1 627 605,56
I.	Odsetki, w tym:	23	1 431 737,05	1 403 136,32
	- od jednostek powiązanych		242 329,54	
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		106 050,00	0,00
IV.	Inne		28 748,31	224 469,24
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		-25 205 888,65	-13 697 419,43
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-		0,00	0,00

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

	M.II.)			
I.	Zyski nadzwyczajne			
II.	Straty nadzwyczajne			
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)		-25 205 888,65	-13 697 419,43
O.	Podatek dochodowy	24	-166 543,63	
I	część bieżąca			
II	część odroczone (-)		-166 543,63	
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)		-25 039 345,02	-13 697 419,43

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	nota	Za okres	
			01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto		-25 039 345,02	-13 697 419,43
II.	Korekty razem	28	22 928 607,90	12 672 989,09
1.	Amortyzacja		989 113,01	417 168,29
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 285 222,74	1 306 558,22
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		2 507 359,77	879 895,87
5.	Zmiana stanu rezerw		-1 717 160,41	950 118,01
6.	Zmiana stanu zapasów		2 175 502,88	810 145,03
7.	Zmiana stanu należności		1 496 560,27	9 717 211,28
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		4 252 244,59	-947 617,12
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		11 639 908,93	-760 327,89
10.	Inne korekty		299 856,12	299 837,40
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-2 110 737,12	-1 024 430,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy		319 201,27	1 100 142,28
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		88 186,64	1 100 142,28
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		29 414,63	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		201 600,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		201 600,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych			
	- dywidendy i udziały w zyskach			
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

	- odsetki			
	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4.	Inne wpływy inwestycyjne			
II.	Wydatki		736 947,12	732 998,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		630 897,12	25 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		106 050,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		106 050,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach:		0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych			
	- udzielone pożyczki długoterminowe			
4.	Inne wydatki inwestycyjne			707 998,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-417 745,85	367 143,81
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy		9 010 000,00	2 184 459,51
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2.	Kredyty i pożyczki		500 000,00	1 631 459,51
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		8 510 000,00	553 000,00
4.	Inne wpływy finansowe			
II.	Wydatki		6 485 529,57	1 710 780,78
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek		110 969,26	151 733,80
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		4 830 000,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		674 176,24	601 137,22
8.	Odsetki		870 384,07	957 909,76
9.	Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 524 470,43	473 678,73
D.	Przepływy pieniężne netto razem		-4 012,54	-183 607,80
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym			
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu		247 188,20	243 175,66
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym		243 175,66	59 567,86
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		10 539,02	

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 462 205,16	-577 139,86
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 462 205,16	-577 139,86
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 625 000,00	5 625 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 625 000,00	5 625 000,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji		
	-		
	-		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

4.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	18 150 064,72	18 837 205,16
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	687 140,44	-18 837 205,16
a)	zwiększenie (z tytułu)	687 140,44	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	687 140,44	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18 837 205,16
	- pokrycia straty za rok 2011	0,00	18 837 205,16
	- pokrycia straty za rok 2008	0,00	
	- pokrycia straty za rok 2007	0,00	
	- koszty emisji	0,00	
4.2	<i>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</i>	18 837 205,16	0,00
5.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</i>		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</i>	0,00	0,00
6.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>	0,00	
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	zarejestrowanie podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	
6.2	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</i>	0,00	0,00
7.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	687 140,44	-25 039 345,02
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	687 140,44	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		0,00
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	687 140,44	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	687 140,44	0,00

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

	podział zysku	687 140,44	0,00
	pokrycie straty	0,00	
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	25 039 345,02
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	25 039 345,02
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	18 837 205,16
	pokrycie straty	0,00	18 837 205,16
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	6 202 139,86
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-6 202 139,86
8.	Wynik netto	-25 039 345,02	-13 697 419,43
a)	Zysk netto		
b)	Strata netto	-25 039 345,02	-13 697 419,43
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-577 139,86	-14 274 559,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

NOTA 1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011			3 976 910,24		3 976 910,24
Zwiększenia			0,00		0,00
Zmniejszenia			0,00		0,00
Przemieszczenia			0,00		0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	3 976 910,24	0,00	3 976 910,24
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2011			1 968 069,31		1 968 069,31
Zwiększenia			12 466,94		12 466,94
Zmniejszenia			0,00		0,00
Przemieszczenia			0,00		0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	1 980 536,25	0,00	1 980 536,25
Odpisy aktualizujące					

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

B.Z. 31.12.2011			1 950 000,00		1 950 000,00
Zwiększenia			0,00		0,00
Zmniejszenia			0,00		0,00
Przemieszczenia			0,00		0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	1 950 000,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	58 840,93	0,00	58 840,93
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	46 373,99	0,00	46 373,99

NOTA 2. Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
B.Z. 31.12.2011		36 286,36	967 789,76	3 299 910,29	885 549,63		448 664,01	5 638 200,05
Zwiększenia			0,00	35 020,91	25 000,00	0,00		60 020,91
Zmniejszenia			422 979,09	1 949 149,26	52 947,33	0,00	448 664,01	2 873 739,69
Przemieszczenia								0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	36 286,36	544 810,67	1 385 781,94	857 602,30	0,00	0,00	2 824 481,27
Umorzenie								
B.Z. 31.12.2011		3 628,76	773 852,14	1 717 122,66	515 245,80			3 009 849,36
Zwiększenia		907,20	45 849,05	255 384,50	102 560,60			404 701,35
Zmniejszenia			318 385,04	894 211,25	52 947,33			1 265 543,62
Przemieszczenia								0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	4 535,96	501 316,15	1 078 295,91	564 859,07	0,00	0,00	2 149 007,09

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Odpisy aktualizujące								
B.Z. 31.12.2011							413 734,10	413 734,10
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia							413 734,10	413 734,10
Przemieszczenia								0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
B.Z. 31.12.2011	0,00	32 657,60	193 937,62	1 582 787,63	370 303,8 3	0,00	34 929,91	2 214 616,59
B.Z. 31.12.2012	0,00	31 750,40	43 494,52	307 486,03	292 743,2 3	0,00	0,00	675 474,18

NOTA 3. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość księgowa gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31.12.2011r. wynosi 5.808.195,12 zł (w roku 2010.: 6.484.342,50 zł), natomiast ich powierzchnia 89.301 m2.

NOTA 4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
- poniesione w roku	630 897,12	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00
w tym na ochronę środowiska:	0,00	0,00
- poniesione w roku	0,00	0,00
- planowane na rok następny	0,00	0,00

NOTA 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Lp.	Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
	Wartość ogółem, z tego:	0,00	733 180,44
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	733 180,44

NOTA 6. Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011	7 197 330,46		8 471 150,00		15 668 480,46

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Zwiększenia			0,00		0,00
Zmniejszenia	260 632,65		0,00		260 632,65
Przemieszczenia					0,00
B.Z. 31.12.2012	6 936 697,81	0,00	8 471 150,00	0,00	15 407 847,81
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2011					0,00
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					
Przemieszczenia					0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2011	327 879,87		106 050,00		433 929,87
Zwiększenia	33 275,39		102 168,73		135 444,12
Zmniejszenia	0,00				0,00
Przemieszczenia					0,00
B.Z. 31.12.2012	361 155,26	0,00	208 218,73	0,00	569 373,99
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2011	6 869 450,59	0,00	8 365 100,00	0,00	15 234 550,59
B.Z. 31.12.2012	6 575 542,55	0,00	8 262 931,27	0,00	14 838 473,82

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Spółka dokonała odpisu aktualizującego w kwocie 102.168.73 zł wartości udziałów w spółce IMA sp. z o.o. w uwagi na pogarszające się wyniki Spółki.

NOTA 7. Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2012

Nazwa (siedziba)	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk/strata netto Spółki	Kapitał własny Spółki
Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia						
1) TBS Nasze Kąty Sp. z o.o.						
7 395 500,00		7 395 500,00	100%	100,00%	-6 058 44,33	189 370,11
2) IMA Sp. z o.o.						
969 600,00		969 600,00	80,00%	80,00%	576 275,96	673 511,27

RAZEM

8 365 100,00	0,00	8 365 100,00
---------------------	-------------	---------------------

NOTA 8. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.Z. 31.12.2011	B.Z. 31.12.2012
1	Leasing	0,00	0,00
2	Ubezpieczenia	71 477,61	71 616,48

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

RAZEM	71 477,61	71 616,48
--------------	------------------	------------------

Umowy leasingu zostały wypowiedziane w styczniu 2013 r.

NOTA 9. Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2011	0,00	2 044 656,38	5 532 151,63	1 060 477,75	279 915,99	8 917 201,75
B.Z. 31.12.2012	0,00	2 573 068,63	4 420 763,89	885 141,23	5 970,72	7 884 944,47
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2011	0,00	0,00	2 437 215,63	38 019,21	0,00	2 475 234,84
Zwiększenia	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00		184 093,04			184 093,04
Rozwiązanie				38 019,21		38 019,21
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	2 253 122,59	0,00	0,00	2 253 122,59
Wartość bilansowa						
B.Z. 31.12.2011	0,00	2 044 656,38	3 094 936,00	1 022 458,54	279 915,99	6 441 966,91
B.Z. 31.12.2012	0,00	2 573 068,63	2 167 641,30	885 141,23	5 970,72	5 631 821,88

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane dla wyrobów gotowych z uwagi na cenę sprzedaży ustaloną poniżej kosztu wytworzenia.

NOTA 10. Należności krótkoterminowe

	<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>od jednostek pozostałych</i>		
Wyszczególnienie	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	RAZEM
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2011	2 989 211,96	0,00	9 506 524,63	924 621,75	13 420 358,34
B.Z. 31.12.2012	4 697 391,08	0,00	919 834,47	273 510,62	5 890 736,17
Odpisy aktualizujące					

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

B.Z. 31.12.2011	2 207 715,16		575 597,43		2 783 312,59
Zwiększenia	3 989 641,01				3 989 641,01
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie	1 499 965,09		5 914,33		1 505 879,42
B.Z. 31.12.2012	4 697 391,08	0,00	569 683,10	0,00	5 267 074,18
Wartość bilansowa					
B.Z. 31.12.2011	781 496,80	0,00	8 930 927,20	924 621,75	10 637 045,75
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	646 323,85	273 510,62	623 661,99

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

W roku 2012 dokonano odpisów aktualizujących na należnościach. Zarząd kierując się zasadą ostrożności wycen zdecydował o znaczących korektach wartości należności.

NOTA 11. Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	263 393,03	71 630,36
2.	Pozostałe	0,00	0,00
3.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów-Opole	0,00	0,00
4.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów - Trawowa	0,00	0,00
5.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów-Olimpia Port	0,00	0,00
6.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów-Magnice	0,00	0,00
7.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów-Mędłów	0,00	0,00
8.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów-Mędłów Oczyszczalnia	0,00	0,00
9.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów-Mirków Szeregówki	0,00	0,00
10.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów-Wysoka	0,00	0,00
11.	Rozliczenie kontraktów metodą stopnia zaawansowania kosztów-Czeszów	0,00	0,00
12.	RMK - pozostałe		
Razem		263 393,03	71 630,36

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

NOTA 12. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2012

Akcjonariusz / Udziałowiec	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Ludkowski Piotr	2 głosy na jedną akcję	1 190 000	297 500,00	5,29
BL10 sp. z o.o. S.K.A.	2 głosy na jedną akcję	1 809 999	452 499,75	8,04
BL10 sp. z o.o. S.K.A.	zwykle, na okaziciela	5 442 445	1 360 611,25	24,19
Boryczka Marek	2 głosy na jedną akcję	3 680 001	920 000,25	16,36
Boryczka Marek	zwykle, na okaziciela	2 369 518	592 379,50	10,53
GANT PM sp. z o.o. 7 s.k.a.	2 głosy na jedną akcję	1 320 000	330 000,00	5,87
Pozostali akcjonariusze	zwykle, na okaziciela	6 688 037	1 672 009,25	29,72
Razem		22 500 000,00	5 625 000,00	100,00

NOTA 13. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto	-13 697 419,43
II	Podział zysku / pokrycie straty	0,00
1	Pokrycie kapitałem zapasowym	0,00
III	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	-13 697 419,43

Strata zostanie pokryta z zysków la przyszłych

NOTA 14. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne		Inne	Razem
B.Z. 31.12.2011 w tym:		40 208,00			40 208,00
- długoterminowe		35 308,00			35 308,00
- krótkoterminowe		4 900,00			4 900,00
Zwiększenia					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie		40 208,00			40 208,00
B.Z. 31.12.2012 w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe		0,00			0,00
- krótkoterminowe		0,00			0,00

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

NOTA 15. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Inne	RMK-faktury	Urlopy	Razem
B.Z. 31.12.2011 w tym:	409 867,15	0,00	30 000,00	110 259,81	550 126,96
- długoterminowe	359 326,32				359 326,32
- krótkoterminowe	50 540,83	0,00	30 000,00	110 259,81	190 800,64
Zwiększenia	-	16 965 469,12	17 000,00	-	16 982 469,12
Wykorzystanie	26 681,05		30 000,00	110 259,81	166 940,86
Rozwiązanie		15 698 974,25			15 698 974,25
B.Z. 31.12.2012 w tym:	383 186,10	1 266 494,87	17 000,00	-	1 666 680,97
- długoterminowe	334 375,25	-			334 375,25
- krótkoterminowe	48 810,85	1 266 494,87	17 000,00	-	1 332 305,72

NOTA 16. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2012, w tym przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00				0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00				0,00
powyżej 5 lat	0,00				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

przypadające do spłaty do 1 roku, ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe	13 047 730,28		162 368,64	14 058,62	13 224 157,54
---	---------------	--	------------	-----------	---------------

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2011, w tym przypadające do spłaty:					
powyżej 1 roku do 3 lat	2 846 292,21		220 847,02		3 067 139,23
powyżej 3 lat do 5 lat	1 897 528,15				1 897 528,15
powyżej 5 lat	2 678 063,67				2 678 063,67
Razem	7 421 884,03	0,00	220 847,02	0,00	7 642 731,05

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

przypadające do spłaty do 1 roku	3 653 145,75		542 658,84	11 521,67	4 207 326,26
----------------------------------	--------------	--	------------	-----------	--------------

ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe

NOTA 17. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
1.	Rozliczenie kontraktów długoterminowych metodą stopnia zaawansowania kosztów	1 074 476,17	0,00
2.	Pozostałe - Jelenia Góra	425 988,04	350 668,04
Razem		1 500 464,21	350 668,04

NOTA 18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki	118 452,22			
Kredyty	12 929 278,06	21 268 687,18	hipoteki kaucyjne	Bolesławiec-lokale
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	3 964 030,85			
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania				
RAZEM	17 011 761,13	21 268 687,18	X	X

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011			
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki				
Kredyty	11 075 029,78	21 268 687,18	hipoteki kaucyjne	Bolesławiec-lokale
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	3 784 399,71			
Zobowiązania handlowe				
Pozostałe zobowiązania				
RAZEM	14 859 429,49	21 268 687,18	X	X

NOTA 19. Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2011		Stan na 31.12.2012	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

- dotyczące jednostek powiązanych:				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- kara umowna COMEX S.C, umowa nr 15/WK/2011	0,00	0,00	1 076 402,50	4,90
- kara umowna GANT PM sp.z o.o. SUDETY S.K.A.	0,00	0,00	1 548 066,95	7,02
Razem	0,00	0,00	1 076 402,50	11,92
- dotyczące jednostek powiązanych:				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA 20. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	37 720 306,35	16 973 901,87
- usługi budowlane	36 939 162,11	15 304 067,47
- usługi sprzętowo-transportowe	253 913,19	1 083 081,78
- usługi najmu	57 478,69	107 075,52
- usługi Biura Nieruchomości	114 960,01	121 187,28
- pozostała działalność	95 365,33	150 689,82
- roboty poprawkowe	34 527,02	7 800,00
- pracownia projektowa	224 900,00	200 000,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 392 332,10	403 270,08
- ze sprzedaży towarów	1 392 332,10	403 270,08
- ze sprzedaży materiałów		
RAZEM	39 112 638,45	17 377 171,95

Struktura terytorialna	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	37 720 306,35	16 973 901,87
Kraj	37 720 306,35	16 973 901,87
UE		
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 392 332,10	403 270,08

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

razem w tym:		
Kraj	1 392 332,10	403 270,08
UE		
Eksport		
RAZEM	39 112 638,45	17 377 171,95

NOTA 21. Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Koszty według rodzaju	54 050 547,71	21 922 206,42
- amortyzacja	989 113,01	417 168,29
- zużycie materiałów i energii	9 977 908,90	2 377 875,68
- usługi obce	37 867 908,67	16 088 513,08
- podatki i opłaty	182 471,76	265 560,53
- wynagrodzenia	3 473 520,91	1 947 434,40
- ubezpieczenia i inne świadczenia	890 383,65	368 504,47
- pozostałe koszty rodzajowe	669 240,81	457 149,97
Koszty według rodzaju razem	54 050 547,71	21 922 206,42
zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	4 646 877,93	2 315 418,44
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-359 326,32	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 659 174,15	-1 260 590,08
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	55 678 925,17	22 977 034,78

NOTA 22. Przychody odsetkowe

01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne					0,00
Pozostałe aktywa	1 948,64				1 948,64
RAZEM	1 948,64	0,00	0,00	0,00	1 948,64

01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności					0,00

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

własne					
Pozostałe aktywa	4 442,12				4 442,12
RAZEM	4 442,12	0,00	0,00	0,00	4 442,12

NOTA 23. Koszty odsetkowe
01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 403 136,32				1 403 136,32
Długoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Pozostałe pasywa					0,00
RAZEM	1 403 136,32	0,00	0,00	0,00	1 403 136,32

01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00				0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	72 306,90				72 306,90
Długoterminowe zobowiązania finansowe	858 499,60				858 499,60
Pozostałe pasywa	396 530,84		104 399,71		500 930,55
RAZEM	1 327 337,34	0,00	104 399,71	0,00	1 431 737,05

NOTA 24. Struktura podatku dochodowego

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	- 166 543,63	-
RAZEM	- 166 543,63	-

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

NOTA 25. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Przychody bilansowe			
1.	Sprzedaż produktów i usług	22 181 753,95	17 377 171,95
2.	Pozostałe przychody operacyjne	712 086,64	2 107 853,27
3.	Przychody finansowe	219 866,77	1 948,64
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		23 113 707,36	19 486 973,86
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania			
1.	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	45 921 093,05	0,00
Razem		45 921 093,05	0,00
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania			
1.	Odszkodowania niewpłacone	529 775,87	1 870 255,84
2.	Kontrakty budowlane długoterminowe	35 887 270,81	4 746 640,93
3.	Różnice kursowe	13 824,65	3,61
4.	Przychody lat ubiegłych	17 579,74	1 074 476,17
Razem		36 448 451,07	7 691 376,55
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		32 586 349,34	11 795 597,31

Koszty bilansowe			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	55 678 925,17	21 284 930,09
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	7 954 115,98	10 227 833,53
3.	Koszty finansowe	1 617 439,36	1 627 605,56
4.	Starty nadzwyczajne	0,00	0,00
Razem		65 250 480,51	33 140 369,18
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			
1.	ZUS społeczne-zakład naliczone składki	101 072,42	356 004,20
2.	Odsetki do budżetu K.751-02	108,41	127,00
3.	Koszty sądowe, zapłacone odszkodowania	32 306,63	292 681,38
4.	Odsetki od leasingu k.751-06	72 306,90	57 530,44
5.	Zapłacone kary i odszkodowania k.768-02	0,00	0,00
6.	Pozostałe koszty NKUP k.768-05,768-06	18 565,27	217 860,16
7.	Amortyzacja księgowa ŚT -MERCEDES nr inwent.254	7 340,04	3 058,27
8.	Amortyzacja księgowa ŚT -Dźwig Krupp nr inwent.250	27 800,04	27 800,04
9.	Amortyzacja księgowa ŚT Scania nr inwent.74	28 499,16	28 347,12
10.	Amortyzacja ŚT w leasingu k.400-01	398 011,55	204 751,17
11.	Kapitalizacja odsetek kredytowych	310 438,96	401 872,78
12.	Amortyzacja księgowa ŚT-Mitssubishi nr inwent.394	9 399,96	9 399,96
13.	Darowizny	0,00	0,00
14.	Odpisy z tyt. aktualizacji wart. należności	2 766 620,89	7 590 352,87
15.	Odpisy z tyt. aktualizacji wartości WNiP - znak towarowy	1 950 000,00	
16.	Odpisy z tyt. aktual. wart. nieruchomości inwest. Irysowa	413 734,10	707 998,47

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

17.	Odpisy z tyt.aktual.wart.nieruchomości inwest. Siechnice, Bolesławiec	201 171,06	33 275,39
18.	Różnice kursowe leasing i pozostałe	28 748,31	1,47
19.	PFRON k.409-02	46 692,00	24 181,00
21.	ZFŚS	66 729,73	0,00
22.	Rezerwa na urlopy	110 259,81	0,00
23.	Kontrakty budowlane długoterminowe	48 788 758,21	5 719 573,75
24.	Rezerwa na zobowiązania z tyt. badania SF	30 000,00	0,00
25.	Indeksacja TBS Nasze Kąty - umowa na zakup Jeleniej Góry	137 929,83	45 222,89
26.	Amortyzacja księgowa ŚT wykupionych z leasingu k.400-02	70 694,37	79 020,51
27.	Pozostałe koszty NKUP (nie wypłacone wynagrodzenia, podatki od nieruchomości)	359 326,32	367 512,10
28.	odsetki od pożyczki	104 399,71	4 966,03
29.	Rezerwa na zobowiązania JD Beton	38 019,21	370 504,45
30.	Rezerwa na koszty restrukturyzacji	2 437 215,63	0,00
Razem		58 556 148,52	16 542 041,45
Inne korekty kosztów podatkowych			
1.	Leasing-opłata wstępna /01-12 2009/01-12.2012	72 594,18	43 782,60
2.	Raty leasingowe-kapitał+odsetki	731 522,18	617 559,48
3.	WNiP -amortyzacja podatkowa	361 450,44	688 829,57
4.	Amortyzacja podatkowa ŚT-wózek FG 30 nr inwent.316(08-12 2009) 40%	0,00	0,00
5.	Amortyzacja podatkowa ŚT-Mitsubischi wózek nr inw 394/06-12.2009)40%/(2011 rok)	17 233,27	0,00
6.	Kontrakty budowlane długoterminowe	51 238 069,88	19 162 223,11
7.	ZUS od LP za XII.2012	78 738,00	48 652,23
8.	Dyskonto weksla IMA		42 457,82
Razem		52 499 607,95	20 603 504,81
RAZEM KOSZTY PODATKOWE		59 193 939,94	37 201 832,54

Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
Razem	0,00	0,00

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-26 607 591,00	-25 406 235,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00

NOTA 26. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	kwota ujemnej różnicy przejściowe j	stawka podatku odroczoneg o	kwota aktywó w	kwota ujemnej różnicy przejściowe j	stawka podatku odroczoneg o	kwota aktywó w
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

1)	Wynagrodzenia brutto pracowników	0,00	19%	0,00		19%	0,00
2)	ZUS Społeczne-zakład naliczony	101 072,42	19%	19 203,76	356 004,20	19%	67 641,00
3)	Strata na kontrakcie Mędłów		19%	0,00	895 990,42	19%	170 238,00
4)	Odprawy emerytalne i rentowe	40 208,00	19%	7 639,52	0,00	19%	0,00
5)	Niewykorzystane urlopy	110 259,81	19%	20 949,36	0,00	19%	0,00
6)	strata podatkowa za 2009	0,00	19%	0,00		19%	0,00
7)	badanie sprawozdania i aktuariusz	30 000,00	19%	5 700,00	17 000,00	19%	3 230,00
8)	rezerwa na roboty poprawkowe	359 326,32	19%	68 272,00	383 186,10	19%	72 805,00
9)	Odpis aktualizujący zapasy	0,00	19%	0,00	2 253 122,59	19%	428 093,00
10)	wycena robót długoterminowych	1 636 752,42	19%	310 982,96	0,00	19%	0,00
11)	Różnice kursowe ujemne	28 748,31	19%	5 462,18	0,00	19%	0,00
12)	Mirków wycena m.zysku zerowego	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
13)	indeksacja zadłużenia TBS 01-12.2011	137 929,85	19%	26 206,67	0,00	19%	0,00
14)	dyskonto weksli TBS,IMA	104 399,71	19%	19 835,94	0,00	19%	0,00
15)	Skapitalizowane odsetki od kredytu	310 438,96	19%	58 983,40	0,00	19%	0,00
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku do wysokości rezerwy na podatek odroczoney			-318 981,79	-3 937 601,80	19%	-748 144,00
	Odpis aktualizujący nieruchomości inwestycyjnej	0,00			177 719,11	19%	33 767,00
	Sprawy sporne		19%	0,00	370 504,45	19%	70

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

						395,85
RAZEM	2 859 135,80	x	224 254,00	515 925,07	x	98 025,85
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			224 254,00			98 026,00

NOTA 27. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2011			B.Z. 31.12.2012		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Podatek odroczonego leasing	856 378,23	19%	162 711,86	107 170,01	19%	20 362,00
2) Rozliczenie kontraktów metodą zaawansowania kosztów	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
3) Amortyzacja ŚT zmiana stawek amortyzacyjnych	310 241,85	19%	58 945,95	241 609,46	19%	45 906,00
4) Przychody z najmu	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
5) Amortyzacja WNIP	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
6) pozostałe	0,00	19%	0,00	167 145,60	19%	31 758,00
7) Różnice kursowe niezrealizowane - ujemne	13 662,79	19%	2 595,93	0,00	19%	0,00
RAZEM	1 180 282,87	x	224 253,74	515 925,07	x	98 026,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM			224 254,00			98 026,00

NOTA 28. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	243 175,66	59 567,86
inne środki pieniężne	-	
inne aktywa pieniężne	-	
Środki pieniężne w bilansie	243 175,66	59 567,86
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	243 175,66	59 567,86

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Amortyzacja	989 113,01	417 168,29
amortyzacja wartości niematerialnych	391 047,96	12 466,94
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	598 065,05	404 701,35
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	1 285 222,74	1 531 027,46
odsetki zapłacone dotyczące działalności finansowej	870 384,07	1 712 959,67
odsetki naliczone dotyczące działalności finansowej	310 438,96	-181 932,21
odsetki otrzymane dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
odsetki naliczone dotyczące działalności inwestycyjnej	104 399,71	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	2 507 939,48	879 895,87
Zysk/(Strata) ze zbycia środków trwałych	-13 441,68	54 389,78
Zysk/(Strata) ze zbycia inwestycji	-149 573,98	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	106 050,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych oraz środków trwałych	2 363 734,10	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	201 171,04	825 506,09
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-1 717 160,41	1 887 710,01
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-1 717 160,41	1 887 710,01
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	2 175 502,88	1 109 982,43
bilansowa zmiana stanu zapasów	2 175 502,88	1 109 982,43
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 496 560,00	0,00
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 496 560,00	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	27,00	- 947 617,12
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	7 788 055,13	- 1 058 970,88

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

emisja obligacji	- 8 510 000,00	-
wykup dłużnych papierów wartościowych	4 830 000,00	553 000,00
odsetki naliczone z tytułu emisji papierów wartościowych	- 104 399,71	
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań leasingowych	248 589,17	380 290,20
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	299 837,39	0,00
przesunięcie inwestycji długoterminowych na zapas	299 837,39	

NOTA 29. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Pracownicy produkcyjni	22,00	12,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	33,00	26,00
Razem		55,00	38,00

NOTA 30. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Organy zarządzające	326 800,00	154 600,00
2	Organy administrujące	39 000,00	10 000,00
Razem		365 800,00	164 600,00

NOTA 31. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	30 000,00	17 000,00
Razem		30 000,00	17 000,00

NOTA 32. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2012 r.		za okres 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.	
1	TBS "Nasze Kąty Sp. z o.o.	0,00	7 218 001,59	7 965,85	1 587,06
2	IMA Sp. z o.o.	0,00	1 454 995,83	970 647,89	277 669,99
3	AML Sp. z o.o.	2 287 188,65	0,00	2 114 733,14	1 587,05

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

2 287 188,65	8 672 997,42	3 093 346,88	280 844,10
-----------------	--------------	--------------	------------

NOTA 33. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Jednostka w upadłości.

NOTA 34. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Rok 2012 był dla Spółki bardzo trudnym i obfitym w negatywne wydarzenia okresem. W dniu 06 kwietnia 2012 r. złożony został wniosek Spółki Akcyjnej INTAKUS o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami. W dniu 30 kwietnia 2012 r. Sąd wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu z wierzycielami.

NOTA 35. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	EURO	4,0882	252/A/NBP/2012	30.12.2012

NOTA 36. Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne		919 834,47	
Środki pieniężne		59 567,86	
Pozostałe zobowiązania finansowe		33 052 540,19	
- kredyty i pożyczki	13,00	13 047 730,28	
- zobowiązania leasingowe	0,12	162 368,64	
- zobowiązania wekslowe	4,00	4 402 830,61	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług		15 439 610,66	

NOTA 37. Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Brak

NOTA 38. Informacje na temat ryzyka kredytowego

Na dzień 31.12.2012 wszystkie kredyty zostały Spółce wypowiedziane przez Banki.

NOTA 39. Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

INTAKUS S.A. w upadłości układowej
Raport roczny sporządzony za okres od 1.01.2012 do 31.12.2012
(w tysiącach złotych)

Wyszczególnienie	01.01.2011 r. - 31.12.2011 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		

NOTA 40. Brak możliwości ustalenia wartości godziwej
Nie dotyczy

NOTA 41. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych
Nie dotyczy

1. Badanie sprawozdań finansowych, wynagrodzenie za badanie za 2012 roku.

Spółka ma obowiązek przeprowadzenia badania jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012r , w ty celu została zawarta z PKF Audyt Sp. z o.o. w marcu 2013 roku. Wynagrodzenie audytora za przegląd rocznego sprawozdania finansowego zostało ustalone na kwotę 7 tys. zł netto.

2. Informacje o dacie zawarcia umowy z podmiotem uprawnionym do badania

Wrocław, 30 kwietnia 2013r.

Podpisy Zarządu:

Ireneusz Radaczyński
Wiceprezes Zarządu