



ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE

JEDNOSTKOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1.01.2016 DO 30.06.2016

Informacje ogólne

I. Dane jednostki

Nazwa:	UNIBEP S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Bielsk Podlaski
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków w kraju i za granicą
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	000058100

II. Czas trwania jednostki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015 a w zakresie sprawozdania z sytuacji finansowej dane na 31 grudnia 2015 roku.

IV. Skład organów jednostki według stanu na dzień 30.06.2016 r.

ZARZĄD

- Leszek Marek Gołąbiecki - Prezes Zarządu
- Sławomir Kiszycki - Wiceprezes Zarządu
- Marcin Piotr Drobek - Członek Zarządu
- Jan Piotrowski - Członek Zarządu

RADA NADZORCZA

- Jan Mikołuszko - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Beata Maria Skowrońska - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Wojciech Jacek Stajkowski - Członek Rady Nadzorczej
- Jarosław Mariusz Bełdowski - Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)
- Michał Kołosowski - Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)
- Paweł Markowski - Członek Rady Nadzorczej (członek niezależny)

V. Biegli rewidenci

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.K.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

VI . Znaczący akcjonariusze

Skład akcjonariatu przedstawia poniższa tabela*:

Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Zofia Mikołuszko	8 800 000	25,09%	8 800 000	25,09%
Zofia Iwona Stajkowska	5 000 000	14,26%	5 000 000	14,26%
Beata Maria Skowrońska	5 792 000	16,52%	5 792 000	16,52%
AVIVA OFE AVIVA BZ WBK	3 418 920	9,75%	3 418 920	9,75%
NN OFE S.A.	2 142 359	6,11%	2 142 359	6,11%
Free float	9 917 355	28,27%	9 917 355	28,27%
RAZEM	35 070 634	100,00%	35 070 634	100,00%

* stan wg. wiedzy UNIBEP S.A. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

VII. Spółki powiązane

Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Zastosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli/udziałów	Wartość bilansowa udziałów	Procent posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Unidevelopment S.A.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna	metoda pełna	09-04-2008	60 555 486,00	97,63%	97,63%
OOO StrojIMP	Kaliningrad Federacja Rosyjska	działalność budowlana, działalność pozostała	jednostka zależna	metoda pełna	01-03-2008	1 724,20	100%	100%
UNEX Costruction Sp. z o.o.	Warszawa	realizacja projektów budowlanych	jednostka zależna	metoda pełna	04-07-2011	16 959,80	100%	100%
Budrex-Kobi Sp. z o.o.	Białystok	roboty związane z budową mostów i tuneli	jednostka zależna	metoda pełna	01-07-2015	8 000 150,00	100%	100%
Seljedalen AS	Ranheim, Norwegia	działalność deweloperska	jednostka współkontrolowana	metoda praw własności	10-09-2013	7 986,00	50%	50%
Lovsethvegen 4 AS	Melhus, Norwegia	działalność deweloperska	jednostka współkontrolowana pośrednio	metoda praw własności	23-09-2015	6 493 178,84	50%	50%
Monday Palacza Sp. z o.o.	Poznań	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	10-08-2011	10 000,00	97,63%	97,63%
Monday Palacza Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	10-08-2011	4 434 000,00	97,63%**)	97,63%***)
Junimex Development 7 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka stowarzyszona pośrednio	metoda praw własności	09-09-2011	25 000,00	48,82%	48,82%
Junimex Development 7 Sp. z o.o. Sp. k.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka stowarzyszona pośrednio	metoda praw własności	09-09-2011	2 340 000,00	95,68%**)	48,82%***)
UDM Sp. z o.o.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	06-06-2012	15 000,00	97,63%	97,63%
UDM 2 Sp. z o.o.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	06-06-2012	53 583 300,00	97,63%	97,63%
Lykke Sp. z o.o.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	28-06-2012	14 398 210,00	97,63%	97,63%
Czarneckiego Monday Palacza Sp. z o.o. Sp. k.	Poznań	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	31-08-2012	6 670 000,00	97,63%**)	97,63%
Unigo Sp. z o.o.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	26-10-2012	5 000,00	97,63%	97,63%
UNIDE FIZ (Fundusz Inwestycyjny Zamknięty)	Warszawa	działalność funduszy	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	11-09-2012	108 530 469,66	97,63%	97,63%
GN INVEST UDM Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	18-05-2010	24 599 102,00	97,63%	97,63%
G81 UDM Sp. z o.o. S.K.A.	Bielsk Podlaski	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	22-06-2011	26 848 899,00	97,63%	97,63%
Unibalaton Sp. z o.o.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	08-08-2013	50 000,00	97,63%	97,63%
Unibalaton UDM Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	03-10-2013	50 000,00	97,63%	97,63%
Lykke UDM Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	03-10-2013	6 660 810,00	97,63%	97,63%
Kondratowicza UDM Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	03-10-2013	50 000,00	97,63%	97,63%
Hevelia UDM Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	03-10-2013	4 484 000,00	97,63%	97,63%
Szczęśliwicka Sp. z o.o.	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	04-02-2014	50 000,00	97,63%	97,63%
Smart City Sp. z o.o. Sp.k	Warszawa	działalność deweloperska	jednostka stowarzyszona pośrednio	metoda praw własności	09-06-2015	7 530 000,00	48,82%**)	0%***)
Monday Development S.A.	Poznań	działalność deweloperska	jednostka zależna pośrednio	metoda pełna	05-01-2016	1 400 000,00	90,49%	90,49%

** udział w zyskach/stratach Spółki

*** w spółce komandytowej udział głosów w spółce-komplementariuszu

VIII. Oświadczenie zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności Grupy Unibep zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku oraz dane porównawcze.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą uchwałą nr 304 z dnia 2 czerwca 2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

Sporządziła

Zarząd UNIBEP SA

Krzyszyna Kobylińska
Główna Księgowa

Leszek Marek Gołębicki
Prezes Zarządu

Sławomir Kiszycki
Wiceprezes Zarządu

Marcin Piotr Drobek
Członek Zarządu

Jan Piotrowski
Członek Zarządu

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (w złotych)

	NOTA	30-06-2016	31-12-2015	30-06-2015
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Środki trwałe	1	62 989 320,58	63 262 661,58	64 983 204,56
Wartości niematerialne	2	8 413 089,03	7 779 938,48	7 199 618,11
Środki trwałe w budowie	1	285 783,75	-	97 931,42
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności		7 986,00	7 986,00	7 986,00
Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych długookresowe	3	97 365 144,26	97 365 144,26	89 364 994,26
Inne długoterminowe aktywa finansowe		2 076 040,22	2 076 087,87	2 076 070,99
Kaucje z tytułu umów o budowę	10	39 214 144,19	38 038 826,60	31 814 981,36
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	43 023 729,00	33 932 742,00	34 208 439,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntów		2 504 097,69	1 571 367,32	1 642 071,04
Pożyczki udzielone	9	36 669 728,04	37 788 443,82	36 773 443,61
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 668 779,42	1 934 289,31	1 513 310,70
Aktywa trwałe razem		294 217 842,18	283 757 487,24	269 682 051,05
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4	20 212 660,33	15 715 334,46	24 166 235,13
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	5	217 990 980,97	173 216 097,45	226 165 820,75
Kaucje z tytułu umów o budowę	10	27 608 262,76	20 489 129,47	18 997 930,22
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	8	39 110 264,73	44 529 513,32	66 096 949,54
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 572 823,34	13 398,95	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej - krótkookresowe		-	-	2 915 171,02
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	41 600 378,62	111 410 576,73	58 963 327,51
Pożyczki udzielone	9	13 924 531,10	17 591 782,83	5 095 080,11
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 556 005,37	8 270 716,13	5 104 262,40
Aktywa obrotowe razem		364 575 907,22	391 236 549,34	407 504 776,68
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
AKTYWA RAZEM		658 793 749,40	674 994 036,58	677 186 827,73

Sporządziła

Zarząd UNIBEP SA

Krystyna Kobylińska
Główna Księgowa

Leszek Marek Gołębicki
Prezes Zarządu

Sławomir Kiszycki
Wiceprezes Zarządu

Marcin Piotr Drobek
Członek Zarządu

Jan Piotrowski
Członek Zarządu

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINASOWEJ (w złotych)

	NOTA	30-06-2016	31-12-2015	30-06-2015
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy		3 507 063,40	3 507 063,40	3 507 063,40
Udziały własne				
Pozostałe kapitały		190 619 742,67	186 885 572,54	190 026 677,54
w tym kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		62 153 761,02	62 153 761,02	62 153 761,02
Zyski (straty) zatrzymane		9 280 593,58	16 452 160,92	12 572 677,60
Kapitał własny ogółem		203 407 399,65	206 844 796,86	206 106 418,54
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe		40 143 639,64	36 371 607,09	37 100 954,13
Rezerwy na zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	11	1 222 836,48	1 142 685,00	1 008 948,00
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	13	13 130 570,00	13 072 830,00	16 984 190,00
Kaucje z tytułu umów o budowę	10	38 002 539,16	37 827 419,11	31 537 578,37
Przychody przyszłych okresów		362 020,04	471 337,90	471 206,71
Zobowiązania długoterminowe razem		92 861 605,32	88 885 879,10	87 102 877,21
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	12	178 975 453,98	206 658 674,83	213 995 951,98
Kaucje z tytułu umów o budowę	10	31 117 783,35	33 098 898,06	31 240 444,86
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów o budowę	8	41 314 918,65	23 403 267,30	30 013 981,45
Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe		11 070 022,75	19 397 404,01	24 215 489,50
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		4 897 758,00	7 515 125,49	3 896 424,08
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe bierne	11	94 947 138,63	88 997 937,02	80 291 209,75
Przychody przyszłych okresów		201 669,07	192 053,91	324 030,36
Zobowiązania krótkoterminowe razem		362 524 744,43	379 263 360,62	383 977 531,98
PASYWA RAZEM		658 793 749,40	674 994 036,58	677 186 827,73
Wartość księgowa		203 407 399,65	206 844 796,86	206 106 418,54
Liczba akcji		35 070 634	35 070 634	35 070 634
Wartość księgowa na akcję (w zł)		5,80	5,90	5,88

Sporządziła

Zarząd UNIBEP SA

Krystyna Kobylińska
Główna KsięgowaLeszek Marek Gołąbiecki
Prezes ZarząduSławomir Kiszycki
Wiceprezes ZarząduMarcin Piotr Drobek
Członek ZarząduJan Piotrowski
Członek Zarządu

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w złotych)

A. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)	NOTA	ZA 6 MIESIĘSY KOŃCZĄCYCH SIĘ	
		30-06-2016	30-06-2015
Działalność operacyjna			
Przychody ze sprzedaży			
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		459 798 493,50	576 327 452,30
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		355 266,07	630 000,00
Przychody ze sprzedaży ogółem		460 153 759,57	576 957 452,30
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		438 536 293,78	549 695 745,15
Koszty sprzedanych towarów i materiałów		348 476,09	634 134,72
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		21 268 989,70	26 627 572,43
Koszty sprzedaży		165 013,65	1 625 264,24
Koszty zarządu		12 730 265,14	11 520 094,73
Pozostałe przychody operacyjne		6 125 504,90	4 019 972,38
Pozostałe koszty operacyjne		5 659 642,87	1 778 314,91
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		8 839 572,94	15 723 870,93
Przychody finansowe		8 482 368,67	3 662 520,53
Koszty finansowe		6 013 955,78	2 408 456,21
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		11 307 985,83	16 977 935,25
Podatek dochodowy	13	2 027 392,25	4 405 257,65
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		9 280 593,58	12 572 677,60
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto		9 280 593,58	12 572 677,60

B. POZOSTAŁE DOCHODY	ZA 6 MIESIĘSY KOŃCZĄCYCH SIĘ	
	30-06-2016	30-06-2015
Zysk (strata) netto	9 280 593,58	12 572 677,60
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych	- 8 340 720,01	1 026 229,98
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty		-
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów	1 584 737,00	- 194 983,00
Pozostałe dochody ogółem po opodatkowaniu	- 6 755 983,01	831 246,98
Całkowite dochody ogółem	2 524 610,57	13 403 924,58
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej z tego:	9 280 593,58	12 572 677,60
akcjonariuszom jednostki dominującej	9 280 593,58	12 572 677,60
Zysk/strata netto, z tego przypadający:	9 280 593,58	12 572 677,60
akcjonariuszom jednostki dominującej	9 280 593,58	12 572 677,60
Zysk/strata netto przypadający akcjonariuszom jednostki na akcję (w złotych)	0,26	0,36
Zysk/strata netto rozwodniony przypadający akcjonariuszom jednostki na akcję (w złotych)	0,26	0,36
Łączne całkowite dochody, z tego przypadające:	2 524 610,57	13 403 924,58
akcjonariuszom jednostki dominującej	2 524 610,57	13 403 924,58
Łączne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki na akcję (w złotych)	0,07	0,38
Łączne całkowite dochody rozwodnione przypadające akcjonariuszom jednostki na akcję (w złotych)	0,07	0,38

Sporządziła

Zarząd UNIBEP SA

Krzyszyna Kobylińska
Główna Księgowa

Leszek Marek Gołębicki
Prezes Zarządu

Sławomir Kiszycki
Wiceprezes Zarządu

Marcin Piotr Drobek
Członek Zarządu

Jan Piotrowski
Członek Zarządu

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały				Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zyski (straty) zatrzymane		Kapitał własny razem
		Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy - opcje menedżerskie	Kapitał rezerwowowy	Kapitał zapasowy		Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strat) bieżący netto	
01 STYCZNIA 2016 r.	3 507 063,40	26 895 571,98	-	-	97 836 239,54	62 153 761,02	-	16 452 160,92	206 844 796,86
- przeniesienie wyniku z roku poprzedniego na zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	-	16 452 160,92	-16 452 160,92	-
- podział wyniku zgodnie z uchwałą	-	-	-	-	10 490 153,14	-	-10 490 153,14	-	-
- podział zysku na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	-	-	-5 962 007,78	-	- 5 962 007,78
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	-	-	-	35 000 000,00	-35 000 000,00	-	-	-	-
- suma dochodów całkowitych	-	-6 755 983,01	-	-	-	-	-	9 280 593,58	2 524 610,57
30 czerwca 2016 r.	3 507 063,40	20 139 588,97	-	35 000 000,00	73 326 392,68	62 153 761,02	-	9 280 593,58	203 407 399,65

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały			Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Zyski (straty) zatrzymane		Kapitał własny razem
		Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy			Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strat) bieżący netto	
01 STYCZNIA 2015 r.	3 507 063,40	29 205 430,00	89 775 149,44		62 153 761,02	-	13 321 685,20	197 963 089,06
- przeniesienie wyniku z roku poprzedniego na zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	13 321 685,20	-13 321 685,20	-
- podział wyniku zgodnie z uchwałą	-	-	8 061 090,10	-	-	-8 061 090,10	-	-
- podział wyniku na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	-	-5 260 595,10	-	- 5 260 595,10
- suma dochodów całkowitych	-	-2 309 858,02	-	-	-	-	16 452 160,92	14 142 302,90
31 grudnia 2015 r.	3 507 063,40	26 895 571,98	97 836 239,54		62 153 761,02	-	16 452 160,92	206 844 796,86

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały				Zyski (straty) zatrzymane		Kapitał własny razem
		Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy - opcje menedżerskie	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Zysk (strata) z lat ubiegłych	Zysk (strat) bieżący netto	
01 STYCZNIA 2015r.	3 507 063,40	29 205 430,00	-	89 775 149,44	62 153 761,02	-	13 321 685,20	197 963 089,06
- przeniesienie wyniku z roku poprzedniego na zyski zatrzymane	-	-	-	-	-	13 321 685,20	-13 321 685,20	-
- podział wyniku zgodnie z uchwałą	-	-	-	8 061 090,10	-	-8 061 090,10	-	-
- podział zysku na wypłatę dywidendy	-	-	-	-	-	-5 260 595,10	-	- 5 260 595,10
- objęcie akcji w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-
- suma dochodów całkowitych	-	831 246,98	-	-	-	-	12 572 677,60	13 403 924,58
30 czerwca 2015 r.	3 507 063,40	30 036 676,98	-	97 836 239,54	62 153 761,02	-	12 572 677,60	206 106 418,54

Sporządziła

Zarząd UNIBEP SA

Krystyna Kobylińska
Główna KsięgowaLeszek Marek Gołąbicki
Prezes ZarząduSławomir Kiszycki
Wiceprezes ZarząduMarcin Piotr Drobek
Członek ZarząduJan Piotrowski
Członek Zarządu

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	NOTA	ZA 6 MIESIĘCY KOŃCĄCYCH SIĘ	
		30-06-2016	30-06-2015
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto		11 307 985,83	16 977 935,25
II. Korekty razem		-70 058 148,46	-58 243 066,12
1. Amortyzacja		3 741 227,18	3 536 475,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1 374 136,49	-489 287,74
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		58 510,50	409 399,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		164 726,94	-3 909 788,81
5. Zmiana stanu rezerw		4 444 616,09	12 662 198,20
6. Zmiana stanu zapasów		-4 497 325,87	1 275 224,68
7. Zmiana stanu należności		-47 650 085,81	-83 161 265,42
8. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-17 539 571,94	23 499 649,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		5 818 885,97	1 033 072,15
10. Inne korekty		356 022,23	319 454,56
11. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		-13 581 017,26	-13 418 198,58
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-58 750 162,63	-41 265 130,87
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych		-1 918 840,28	-1 270 432,05
Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych		335 734,07	2 750 988,25
Nabycie akcji, udziałów i innych aktywów kapitałowych (w tym dopłaty do kapitału)		-	-1 550 000,00
Odsetki i dywidendy otrzymane		2 170 045,22	730 052,43
Pożyczki spłacone/udzielone		4 769 436,38	-27 752 940,00
Pozostałe (w tym realizacja kontraktów terminowych)		270 383,77	2 566 985,55
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		5 626 759,16	-24 525 345,82
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z długoterminowych i krótkoterminowych pożyczek, kredytów, obligacji i weksli		-	30 000 000,00
Spłata długoterminowych i krótkoterminowych pożyczek, kredytów, obligacji i weksli		-14 547 397,42	-14 306 789,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-1 488 718,79	-1 294 993,91
Zapłacone odsetki		-1 351 406,94	-1 625 227,68
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-17 387 523,15	12 772 989,41
Zmiana netto stanu środków pieniężnych		-70 510 926,62	-53 017 487,28
w tym:			
- różnice kursowe		1 036 715,63	120 819,06
Środki pieniężne na początek okresu		112 195 489,61	111 859 995,73
Środki pieniężne na koniec okresu	7	41 684 562,99	58 842 508,45
- w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania		1 120 900,00	1 217 787,71

Sporządziła

Zarząd UNIBEP SA

Krzyszyna Kobylińska
Główna KsięgowaLeszek Marek Gołąbicki
Prezes ZarząduSławomir Kiszycki
Wiceprezes ZarząduMarcin Piotr Drobek
Członek ZarząduJan Piotrowski
Członek Zarządu

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2016 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2015 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- a) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo : *Rośliny produkcyjne* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

- b) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: *Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych)* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

- c) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: *Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF nieistotne w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości.

- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

- e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe: *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

- f) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

- MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia,

Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczące klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.

- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych,

Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawniania informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii.

Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawniania kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych

sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.

- MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych,

Proponuje się wprowadzenie poprawek do MSR 19 w celu wyjaśnienia, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.

- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.

W 2016 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2016r. Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązującym w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018.

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź

nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczone” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

- c) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

- d) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku.

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

- e) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : *Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

- f) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w

transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

Proces wdrożenia tych zmian została odłożony.

- g) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- h) Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

- i. uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
 - ii. ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.
- i) Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:

- i. dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
- ii. ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
- iii. ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie)

Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawiłości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.

- j) Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji.

Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmowania:

- i. transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
- ii. transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
- iii. zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego.

II. Podstawa sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2015 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie jednostkowe sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

III. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

IV. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

Informacje dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności zostały omówione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności GRUPY UNIBEP za I półrocze 2016.

V. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną UNIBEP S.A. i walutą prezentacji niniejszego jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Wszelkie kwoty w niniejszym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach, chyba że wskazano inaczej.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym transakcję. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

PODSTAWOWE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ W PRZELICZENIU NA EUR (stan na ostatni dzień okresu)

Wyszczególnienie	30-06-2016		31-12-2015		30-06-2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa trwałe	294 217 842,18	66 482 395,70	283 757 487,24	66 586 292,91	269 682 051,05	64 295 739,81
Aktywa obrotowe	364 575 907,22	82 380 726,98	391 236 549,34	91 807 239,08	407 504 776,68	97 154 486,14
Aktywa razem	658 793 749,40	148 863 122,68	674 994 036,58	158 393 531,99	677 186 827,73	161 450 225,95
Kapitał własny	203 407 399,65	45 962 580,42	206 844 796,86	48 538 025,78	206 106 418,54	49 138 474,76
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	455 386 349,75	102 900 542,26	468 149 239,72	109 855 506,21	471 080 409,19	112 311 751,19
Pasywa razem	658 793 749,40	148 863 122,68	674 994 036,58	158 393 531,99	677 186 827,73	161 450 225,95

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień – 30 czerwca 2016 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,4255 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień – 31 grudnia 2015 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2615 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień – 30 czerwca 2015 roku, przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1944 PLN/EUR.

PODSTAWOWE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH W PRZELICZENIU NA EUR

Wyszczególnienie	Za okres od 01-01-2016 do 30-06-2016		Za okres od 01-01-2015 do 30-06-2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	459 798 493,50	104 964 842,71	576 327 452,30	139 408 203,07
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	355 266,07	81 101,72	630 000,00	152 391,09
Koszty sprzedanych produktów i usług	438 536 293,78	100 111 013,30	549 695 745,15	132 966 242,99
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	348 476,09	79 551,67	634 134,72	153 391,24
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	21 268 989,70	4 855 379,45	26 627 572,43	6 440 959,93
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 839 572,94	2 017 936,98	15 723 870,93	3 803 456,84
Zysk (strata) brutto	11 307 985,83	2 581 437,24	16 977 935,25	4 106 803,23
Zysk (strata) netto	9 280 593,58	2 118 615,13	12 572 677,60	3 041 212,74
Całkowity dochód ogółem	2 524 610,57	576 329,32	13 403 924,58	3 242 283,59

Do przeliczenia danych sprawozdania z dochodów całkowitych za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3805 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z dochodów całkowitych za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r., przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1341 PLN/EUR.

PODSTAWOWE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W PRZELICZENIU NA EUR

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01-01-2016 do 30-06-2016		Za okres 01-01-2015 do 30-06-2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-58 750 162,63	-13 411 748,12	-41 265 130,87	-9 981 647,97
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	5 626 759,16	1 284 501,58	-24 525 345,82	-5 932 451,03
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-17 387 523,15	-3 969 301,03	12 772 989,41	3 089 666,29
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/- B+/-C)	-70 510 926,62	-16 096 547,57	-53 017 487,28	-12 824 432,71
F. Środki pieniężne na początek okresu	112 195 489,61	26 327 699,08	111 859 995,73	26 244 045,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu	41 684 562,99	9 419 175,91	58 842 508,45	14 028 826,16

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres – 01.01.2016r.-30.06.2016r., przyjęto niżej opisane kursy EUR:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3805 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2015 roku, tj. kurs 4,2615 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 30 czerwca 2016 roku, tj. kurs 4,4255 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres – 01.01.2015r.-30.06.2015r., przyjęto niżej opisane kursy EUR:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1341 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31 grudnia 2014 roku, tj. kurs 4,2623 PLN/EUR,
- do obliczenia danych z pozycji G – kurs ustalony przez NBP na dzień 30 czerwca 2015 roku, tj. kurs 4,1944 PLN/EUR.

VI. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonano zmiany szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonano przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Szacunki Spółki dotyczą między innymi utworzonych rezerw, wyceny kontraktów budowlanych, odpisów aktualizujących wartość aktywów, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych. Istotne założenia, nieopisane w niniejszym punkcie, przyjęte przy szacowaniu powyższych wartości zostały omówione w opisie ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

W przypadku usług budowlanych, Spółka jest zobowiązana do udzielenia gwarancji na swoje usługi. Jako ogólną zasadę przyjmuje się tworzenie rezerw na koszty napraw gwarancyjnych w wysokości 0,5% przychodów z danego kontraktu a przy kontraktach dotyczących budownictwa modułowego 2% i obciążają koszty sprzedanych usług. Wartość ta podlega jednak indywidualnej analizie i może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w uzasadnionych przypadkach.

Nie zafakturowane usługi podwykonawców

Większość kontraktów budowlanych Spółka realizuje jako generalny wykonawca korzystając w szerokim zakresie z usług podwykonawców. Wykonane prace budowlane podlegają zatwierdzeniu przez zlecającego w procesie odbioru robót poprzez podpisanie odpowiedniego protokołu oraz wystawienie faktury. Na każdy dzień bilansowy istnieje część wykonanych i nie zafakturowanych prac przez podwykonawców, które Spółka ujmuje jako koszty kontraktu zgodnie z zasadą memoriałową. Wysokość kosztów podwykonawców z tytułu wykonanych, ale nie zafakturowanych prac jest określana przez służby techniczne.

Połączenia jednostek gospodarczych

Przejęcia jednostek zależnych i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą nabycia. Koszt połączenia jednostek wycenia się w zagregowanej wartości godziwej (na dzień dokonania zapłaty) przekazanych aktywów, poniesionych lub przejętych zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Spółkę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 „Połączenie jednostek gospodarczych” ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z wyjątkiem aktywów trwałych (lub grup do zbycia) sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia i zaniechanie działalności”, ujmowanych w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki kosztu przejęcia jednostki nad udziałem Spółki w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej.

Dla celów testowania utraty wartości wartość firmy alokuje się na poszczególne jednostki Spółki generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwana jednostki generującej przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw, w celu redukcji kwoty bilansowej, w wartości firmy alokowanej do tej jednostki, a następnie do pozostałych aktywów tej jednostki proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie.

Rezerwy na sprawy sporne i odpisy aktualizujące należności

Spółka jest stroną postępowań sądowych. Dział prawny Spółki oraz kancelarie zewnętrzne wraz z Zarządem Spółki dokonują szczegółowej analizy potencjalnych ryzyk związanych z prowadzonymi sprawami i na tej podstawie podejmują decyzje o konieczności ujęcia skutków tych postępowań w księgach Spółki oraz wysokości rezerwy i odpisów aktualizujących.

Rozpoznawanie sprzedaży na kontraktach budowlanych

Przychody z wykonania kontraktów budowlanych, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach obrotowych – ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania, mierzonego udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi (budżet kontraktu). Budżety poszczególnych kontraktów podlegają formalnemu procesowi aktualizacji (rewizji) w oparciu o bieżące informacje i są zatwierdzane przez Zarząd. W przypadku rozpoznanej starty na kontrakcie jest ona niezwłocznie ujmowana.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie obrotowym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Rzeczowe aktywa trwałe

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
Środki trwałe	62 989 320,58	63 262 661,58
- grunty	2 726 834,73	2 736 300,57
- budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	33 424 768,84	34 102 544,12
- urządzenia techniczne i maszyny	19 681 965,52	19 850 508,33
- środki transportu	5 417 728,41	4 995 388,03
- inne środki trwałe	1 738 023,08	1 577 920,53
Środki trwałe w budowie	285 783,75	-
RAZEM	63 275 104,33	63 262 661,58

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe razem
WARTOŚĆ BRUTTO 01.01.2016 r.	2 788 363,02	42 170 182,29	37 945 138,81	14 097 590,72	4 227 913,22	-	101 229 188,06
Zwiększenia(z tytułu)	-	-	1 579 484,25	1 247 564,43	532 597,54	443 419,02	3 803 065,24
- zakup	-	-	625 394,45	39 600,00	252 291,77	443 419,02	1 360 705,24
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	157 635,27	-	157 635,27
- leasing	-	-	954 089,80	1 207 964,43	122 670,50	-	2 284 724,73
Zmniejszenia	-	-	169 787,75	611 781,06	349 596,40	157 635,27	1 288 800,48
- sprzedaż	-	-	6 280,00	347 702,55	335 072,80	-	689 055,35
- likwidacja i inne	-	-	163 507,75	264 078,51	14 523,60	-	442 109,86
-przekazanie na środki trwałe	-	-	-	-	-	157 635,27	157 635,27
WARTOŚĆ BRUTTO 30.06.2016 r.	2 788 363,02	42 170 182,29	39 354 835,31	14 733 374,09	4 410 914,36	285 783,75	103 743 452,82
UMORZENIE 01.01.2016 r.	52 062,45	8 067 638,17	18 061 513,48	9 097 542,69	2 649 992,69	-	37 928 749,48
Umorzenie za okres (z tytułu)							
Zwiększenia	9 465,84	677 775,28	1 747 834,99	818 232,15	263 637,39	-	3 516 945,65
- amortyzacja bieżąca	9 465,84	677 775,28	1 747 834,99	818 232,15	263 637,39	-	3 516 945,65
Zmniejszenia:	-	-	169 595,68	604 789,16	240 738,80	-	1 015 123,64
- umorzenie sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	-	-	169 595,68	604 789,16	240 738,80	-	1 015 123,64
UMORZENIE 30.06.2016 r.	61 528,29	8 745 413,45	19 639 752,79	9 310 985,68	2 672 891,28	-	40 430 571,49
WARTOŚĆ NETTO 01.01.2016 r.	2 736 300,57	34 102 544,12	19 883 625,33	5 000 048,03	1 577 920,53	-	63 300 438,58
ODPIS AKTUALIZUJĄCY na 01.01.2016 r.	-	-	33 117,00	4 660,00	-	-	37 777,00
-zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
-zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-
ODPIS AKTUALIZUJĄCY na 30.06.2016 r.	-	-	33 117,00	4 660,00	-	-	37 777,00
ZAKTUALIZOWANA WARTOŚĆ NETTO 01.01.2016 r.	2 736 300,57	34 102 544,12	19 850 508,33	4 995 388,03	1 577 920,53	-	63 262 661,58
ZAKTUALIZOWANA WARTOŚĆ NETTO 30.06.2016 r.	2 726 834,73	33 424 768,84	19 681 965,52	5 417 728,41	1 738 023,08	285 783,75	63 275 104,33

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe razem
WARTOŚĆ BRUTTO 01.01.2015 r.	2 788 363,02	43 324 925,90	34 519 392,16	13 480 041,49	4 170 900,75	195 662,40	98 479 285,72
Zwiększenia(z tytułu)	-	240 567,59	5 027 061,91	1 891 108,48	317 242,54	352 766,14	7 828 746,66
- zakup	-	-	603 986,24	-	191 666,20	352 766,14	1 148 418,58
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	240 567,59	94 580,00	-	125 576,34	-	460 723,93
- leasing	-	-	4 328 495,67	1 891 108,48	-	-	6 219 604,15
Zmniejszenia	-	1 395 311,20	1 601 315,26	1 273 559,25	260 230,07	548 428,54	5 078 844,32
- sprzedaż	-	1 395 311,20	888 704,20	616 838,72	40 817,54	-	2 941 671,66
- likwidacja i inne	-	-	712 611,06	656 720,53	219 412,53	87 704,61	1 676 448,73
-przekazanie na środki trwałe	-	-	-	-	-	460 723,93	460 723,93
WARTOŚĆ BRUTTO 31.12.2015 r.	2 788 363,02	42 170 182,29	37 945 138,81	14 097 590,72	4 227 913,22	-	101 229 188,06
UMORZENIE 01.01.2015 r.	33 130,65	7 398 693,67	15 851 899,95	8 520 573,43	2 183 286,74	-	33 987 584,44
Umorzenie za okres (z tytułu)							
Zwiększenia	18 931,80	1 364 317,29	3 311 593,95	1 570 420,52	651 202,87	-	6 916 466,43
- amortyzacja bieżąca	18 931,80	1 364 317,29	3 311 593,95	1 570 420,52	651 202,87	-	6 916 466,43
Zmniejszenia:	-	695 372,79	1 101 980,42	993 451,26	184 496,92	-	2 975 301,39
- umorzenie sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych	-	695 372,79	1 101 980,42	993 451,26	184 496,92	-	2 975 301,39
UMORZENIE 31.12.2015 r.	52 062,45	8 067 638,17	18 061 513,48	9 097 542,69	2 649 992,69	-	37 928 749,48
WARTOŚĆ NETTO 01.01.2015 r.	2 755 232,37	35 926 232,23	18 667 492,21	4 959 468,06	1 987 614,01	195 662,40	64 491 701,28
ODPIS AKTUALIZUJĄCY na 01.01.2015 r.	-	-	45 430,00	10 459,00	-	-	55 889,00
-zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-
-zmniejszenie	-	-	12 313,00	5 799,00	-	-	18 112,00
ODPIS AKTUALIZUJĄCY na 31.12.2015 r.	-	-	33 117,00	4 660,00	-	-	37 777,00
ZAKTUALIZOWANA WARTOŚĆ NETTO 01.01.2015 r.	2 755 232,37	35 926 232,23	18 622 062,21	4 949 009,06	1 987 614,01	195 662,40	64 435 812,28
ZAKTUALIZOWANA WARTOŚĆ NETTO 31.12.2015 r.	2 736 300,57	34 102 544,12	19 850 508,33	4 995 388,03	1 577 920,53	-	63 262 661,58

Na rzeczowych aktywach trwałych i na prawie wieczystego użytkowania gruntów na 30.06.2016 roku ustanowione było zabezpieczenie na wartość 52 231 832,45 zł w postaci zastawów rejestrowych i hipotek na potrzeby kredytów do wysokości 30 260 152,00 zł. Na dzień 30.06.2016 r. wykorzystanie kredytów wynosi 1 288 036,00 zł., wartość netto środków trwałych stanowiących zabezpieczenie – 37 954 162,71 zł. W związku z całkowitą spłatą kredytów o łącznym limicie 24 450 750,00 zł, przygotowano wniosek o zwolnieniu zabezpieczenia na kwotę 43 792 990,45 zł, wartość netto środków trwałych zgłoszonych do zwolnienia - 16 599 393,47 zł.

Na rzeczowych aktywach trwałych i na prawie wieczystego użytkowania gruntów na 31.12.2015 roku ustanowione było zabezpieczenie na wartość 51 397 365,61 zł w postaci zastawów rejestrowych i hipotek na potrzeby kredytów do wysokości 29 522 152,00 zł. Na dzień 31.12.2015 r. wykorzystanie kredytów wynosiło 3 289 284,96 zł., wartość netto środków trwałych stanowiących zabezpieczenie – 39 045 231,41 zł.

2. Wartości niematerialne

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
Koszty zakończonych prac rozwojowych	245 331,05	292 785,09
Wartość firmy i znak firmowy	5 628 983,78	5 628 983,78
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	953 348,66	499 079,41
- oprogramowanie komputerowe	602 775,23	250 849,39
- inne wartości niematerialne w tym licencje	350 573,43	248 230,02
WN w budowie	1 585 425,54	1 359 090,20
RAZEM	8 413 089,03	7 779 938,48

	ZA OKRES	
	01-01-2016 do 30-06-2016	01-01-2015 do 31-12-2015
Wartość brutto na początek okresu	9 573 932,93	8 216 392,75
- w tym: WN w budowie	1 359 090,20	388 165,83
Zwiększenia	834 470,38	2 031 819,26
- zakup	558 135,04	183 699,08
- przyjęcia z WN w budowie	-	225 022,73
- zakup na WN w budowie	276 335,34	1 491 733,91
- inne zwiększenia	-	131 363,54
Zmniejszenia	50 000,00	674 279,08
- likwidacja	-	22 106,00
- przekazanie z WN w budowie	-	225 022,73
- inne korekty	50 000,00	427 150,35
Wartość brutto na koniec okresu	10 358 403,31	9 573 932,93
- w tym: WN w budowie	1 585 425,54	1 359 090,20
Umorzenie na początek okresu	1 793 994,45	1 565 379,21
Umorzenie za okres	151 319,83	228 615,24
Zwiększenia	151 319,83	250 720,71
- amortyzacja bieżąca	151 319,83	250 720,71
Zmniejszenia:	-	22 105,47
- amortyzacja zlikwidowanych WN	-	22 105,47
Umorzenie na koniec okresu	1 945 314,28	1 793 994,45
Wartość netto na koniec okresu	8 413 089,03	7 779 938,48

3. Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych

Długoterminowe

	30-06-2016	31-12-2015
Stan na początek roku:	97 365 144,26	87 814 994,26
- akcje UNIDEVELOPMENT	60 555 486,00	59 005 486,00
- bezzwrotne dopłaty do kapitału - UNIDEVELOPMENT	28 543 620,65	28 543 620,65
- inne	247 203,61	247 203,61
- udziały BUDREX-KOBI	8 000 150,00	-
- udziały STROJIMP	1 724,20	1 724,20
- udziały UNEX CONSTRUCTION	16 959,80	16 959,80
Zwiększenia:	-	9 550 150,00
- zakup udziałów BUDREX-KOBI	-	8 000 150,00
- zakup akcji UNIDEVELOPMENT	-	1 550 000,00
Stan na koniec okresu:	97 365 144,26	97 365 144,26
- akcje UNIDEVELOPMENT	60 555 486,00	60 555 486,00
- bezzwrotne dopłaty do kapitału - UNIDEVELOPMENT	28 543 620,65	28 543 620,65
- inne	247 203,61	247 203,61
- udziały BUDREX-KOBI	8 000 150,00	8 000 150,00
- udziały STROJIMP	1 724,20	1 724,20
- udziały UNEX CONSTRUCTION	16 959,80	16 959,80

4. Zapasy

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
Materiały	13 863 487,31	9 139 052,40
Półprodukty i produkty w toku	4 412 832,25	4 639 941,29
Produkty gotowe	354 745,41	354 745,41
Towary	2 178 358,18	2 178 358,18
WARTOŚĆ ZAPASÓW BRUTTO	20 809 423,15	16 312 097,28
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	596 762,82	596 762,82
WARTOŚĆ ZAPASÓW NETTO	20 212 660,33	15 715 334,46

5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
Należności z tytułu dostaw i usług	203 863 015,44	157 234 538,13
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 250 554,18	4 643 639,87
Inne należności niefinansowe	1 742 597,36	2 378 389,23
Zaliczki udzielone na dostawy, w tym:	9 134 813,99	8 959 530,22
- na zakup środków trwałych	-	-
- na zakup aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
- na zakup towarów, materiałów i usług	9 134 813,99	8 959 530,22
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE NETTO RAZEM	217 990 980,97	173 216 097,45
Odpisy aktualizujące wartość należności	14 572 397,40	16 649 729,15
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO RAZEM	232 563 378,37	189 865 826,60

Należności z tytułu dostaw i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
a) do 1 miesiąca	93 807 090,67	66 152 199,28
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	77 691 189,98	47 607 762,09
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	732 104,04	6 036 945,21
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 645 800,42	53 185,50
e) powyżej 1 roku	160 300,00	689 273,09
f) należności przeterminowane (brutto)	43 341 229,19	53 344 902,11
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG BRUTTO	218 377 714,30	173 884 267,28
g) odpisy aktualizujące wartość należności	14 514 698,86	16 649 729,15
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG NETTO	203 863 015,44	157 234 538,13

Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane – z podziałem na należności niespłacone w okresie:

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
a) do 1 miesiąca	3 795 013,41	13 509 479,98
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 120 059,26	13 385 740,88
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6 032 254,12	1 232 214,49
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	12 873 903,63	3 488 019,90
e) powyżej 1 roku	17 519 998,77	21 729 446,86
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE BRUTTO	43 341 229,19	53 344 902,11
f) odpisy aktualizujące wartości przeterminowanych należności	14 514 698,86	16 649 729,15
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE NETTO	28 826 530,33	36 695 172,96

Zmiana wartości szacunkowych należności:

WYSZCZEGÓLNIENIE	30-06-2016	31-12-2015
Należności krótkoterminowe	217 990 980,97	173 216 097,45
- od jednostek powiązanych	32 140 659,39	6 851 154,61
- od pozostałych jednostek	185 850 321,58	166 364 942,84
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	14 572 397,40	16 649 729,15
Należności krótkoterminowe brutto	232 563 378,37	189 865 826,60

6. Odpisy aktualizujące

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES	
	01-01-2016 do 30-06-2016	01-01-2015 do 31-12-2015
Stan na początek okresu	19 965 805,85	17 423 290,31
- środki trwałe	37 777,00	55 889,00
- zapasy	596 762,82	873 626,54
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 649 729,15	14 850 392,68
- pożyczki	405 645,82	385 900,00
- kaucje z tytułu umów o budowę	1 614 991,06	1 257 482,09
- środki pieniężne	660 900,00	-
a) zwiększenia (z tytułu)	2 153 761,45	4 675 811,42
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 693 761,45	3 272 142,43
- pożyczki	-	19 745,82
- kaucje z tytułu umów o budowę	-	723 023,17
- środki pieniężne	460 000,00	660 900,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 771 093,20	2 133 295,88
- środki trwałe	-	18 112,00
- zapasy	-	276 863,72
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 771 093,20	1 472 805,96
- kaucje z tytułu umów o budowę	-	365 514,20
ODPISY AKTUALIZUJĄCE RAZEM	18 348 474,10	19 965 805,85
- środki trwałe	37 777,00	37 777,00
- zapasy	596 762,82	596 762,82
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	14 572 397,40	16 649 729,15
- pożyczki	405 645,82	405 645,82
- kaucje z tytułu umów o budowę	1 614 991,06	1 614 991,06
- środki pieniężne	1 120 900,00	660 900,00

7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z następujących pozycji:

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES	
	01-01-2016 do 30-06-2016	01-01-2015 do 30-06-2015
Środki pieniężne w banku i kasie	41 600 378,62	58 963 327,51
w tym:		
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	- 1 036 715,63	- 120 819,06
- odpis aktualizujący środki pieniężne	1 120 900,00	-
RAZEM:	41 684 562,99	58 842 508,45

8. Informacja o kontraktach długoterminowych

8.1. Długoterminowe kontrakty budowlane

UJAWNIECIA DOTYCZĄCE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH	30-06-2016	31-12-2015
Planowane przychody z bieżących projektów	2 673 124 795,89	2 785 756 565,31
Planowane koszty z bieżących projektów	2 541 839 396,10	2 653 643 814,59
Planowana marża na bieżących projektach	131 285 399,79	132 112 750,72
Skumulowane przychody rozpoznane w rachunku zysków i strat	997 273 070,59	1 315 962 313,25
Skumulowane koszty rozpoznane w rachunku zysków i strat	945 435 822,65	1 255 130 783,22
Skumulowana marża rozpoznana w rachunku zysków i strat	51 837 247,94	60 831 530,03
Marża pozostająca do rozpoznania w następnych okresach	79 448 151,85	71 281 220,69
Procent marży pozostającej do rozpoznania w następnych okresach	60,52%	53,95%
Skumulowana wartość faktur cząstkowych dotyczących bieżących projektów	999 247 946,44	1 291 056 137,43
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	39 110 264,73	44 529 513,32
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów o budowę	41 314 918,65	23 403 267,30
- w tym dotyczące planowanej straty	229 778,07	3 779 929,80
Otrzymane zaliczki na realizowane kontrakty	30 886 285,06	39 578 539,35

8.2. . Zaliczki otrzymane

ZALICZKI OTRZYMANE	30-06-2016	31-12-2015
Zaliczki na realizowane kontrakty	30 886 285,06	39 578 539,35
Wpłaty na lokale w działalności deweloperskiej	1 869,15	1 869,15
Ogółem	30 888 154,21	39 580 408,50

9. Pożyczki udzielone

Nazwa pożyczkobiorcy	Data umowy	Kwota udzielona	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Bilansowa wartość na dzień 30.06.2016
Galeria OPOCZNO Sp. z o.o.	21.08.2009	20 000,00 zł	WIBOR 1M+ marża	31.10.2011	0,00 zł
Galeria KUTNO Sp. z o.o.	14.03.2011	1 500 000,00 zł	WIBOR 3M+ marża	30.06.2013	0,00 zł
GN INVEST Sp. z o. o. *	18.05.2010	3.500.000,00 zł	WIBOR 1M+ marża	31.12.2014	95 491,53 zł
Portus Investment Sp. z o. o. **	08.11.2011	1 500 000,00 zł	WIBOR 1M+ marża	30.06.2016	1 316 063,59 zł
Internal Finance Sp. z o.o. SKA	02.09.2013	3 900 000,00 zł	WIBOR 1M+ marża	31.12.2017	4 275 823,89 zł
Budrex-Kobi Sp. z o.o.	06.07.2015	4 000 000,00 zł	WIBOR 6M+ marża	30.06.2017	4 000 000,00 zł
Unidevelopment S.A.	21.05.2014	12 000 000,00 zł	WIBOR 1M+ marża	31.12.2016	4 059 157,85 zł
Unidevelopment S.A.	26.06.2015	30 000 000,00 zł	WIBOR 1M+ marża	30.06.2018	30 010 836,30 zł
Seljedalen AS	09.03.2015	3 200 000,00 NOK / 1 519 680,00 zł	NIBOR 6M+ marża	08.03.2017	1 581 842,09 zł
Seljedalen AS	17.09.2015	5 000 000,00 NOK / 2 374 500,00 zł	NIBOR 6M+ marża	17.09.2017	2 432 758,26 zł
Seljedalen AS	11.12.2015	154 690,00 NOK / 73 462,28 zł	NIBOR 6M+ marża	09.03.2017	77 974,69 zł
Gemich AS	17.09.2015	5 000 000,00 NOK / 2 374 500,00 zł	NIBOR 6M+ marża	31.12.2016	2 433 369,45 zł
Lovsetvegen 4 AS	30.03.2016	650 000,00 NOK / 308 685,00 zł	NIBOR 6M+ marża	30.12.2016	310 941,49 zł
Razem					50 594 259,14 zł

W 2016 roku nie utworzono odpisu aktualizującego wartość udzielonych pożyczek. Na 30.06.2016r. wartość pożyczek objętych odpisem wynosi 405 645,82 zł.

* W dniu 29.07.2016r. GN INVEST Sp. z o.o. dokonała spłaty całości zobowiązania z tytułu ww. pożyczki.

** Po dniu bilansowym pożyczkobiorca dokonał spłat w łącznej kwocie 756 900,40zł. W dniu 22.07.2016r. zawarto aneks przedłużający termin spłaty pożyczki do dnia 15.12.2016r.

Na 30.06.2016r. pożyczki udzielone wynosiły: krótkoterminowe 13 924 531,10 zł., długoterminowe 36 669 728,04 zł.

10. Kaucje z tytułu umów budowlanych

WYSZCZEGÓLNIENIE	30-06-2016	31-12-2015
Zatrzymane przez odbiorców - do zwrotu po upływie 12 miesięcy	39 214 144,19	38 038 826,60
Zatrzymane przez odbiorców - do zwrotu w ciągu 12 miesięcy	27 608 262,76	20 489 129,47
Ogółem kaucje z tytułu umów budowlanych zatrzymane przez odbiorców netto	66 822 406,95	58 527 956,07
Odpis aktualizacyjny należności	1 614 991,06	1 614 991,06
Ogółem kaucje z tytułu umów budowlanych zatrzymane przez odbiorców po odpisie aktualizacyjnym brutto	68 437 398,01	60 142 947,13
Zatrzymane dostawcom - do zwrotu po upływie 12 miesięcy	38 002 539,16	37 827 419,11
Zatrzymane dostawcom - do zwrotu w ciągu 12 miesięcy	31 117 783,35	33 098 898,06
Ogółem kaucje z tytułu umów budowlanych zatrzymane dostawcom	69 120 322,51	70 926 317,17

STAN DYSKONTA	30-06-2016	31-12-2015
Dyskonto kaucji z tytułu umów o budowę zatrzymanych przez odbiorców	1 768 962,89	2 065 428,30
Dyskonto kaucji z tytułu umów o budowę zatrzymanych dostawcom	4 622 998,88	4 352 994,75

Wpływ dyskonta z tytułu kaucji gwarancyjnych na rachunek zysków i strat:

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES	
	01-01-2016 do 30-06-2016	01-01-2015 do 30-06-2015
Pomniejszenie przychodów ze sprzedaży	-562 436,21	-568 076,76
Pomniejszenie kosztów sprzedanych usług	-945 520,88	-1 079 475,73
Ogółem korekta marży brutto	383 084,67	511 398,97
Korekta przychodów finansowych	858 901,62	247 551,86
Korekta kosztów finansowych	675 516,75	1 003 571,71
Podatek odroczony rozpoznany od korekt - zobowiązania z tytułu kaucji	-51 301,00	-14 423,00
Podatek odroczony rozpoznany od korekt - należności z tytułu kaucji	-56 328,00	60 900,00
Wpływ netto na rachunek zysków i strat	458 840,54	-198 143,88

Na 30 czerwca 2016 roku największa zatrzymana kaucja przez jednego odbiorcę wynosiła 32,74% (dla jednego projektu 9,75%) wszystkich należności z tytułu kaucji. Na 31 grudnia 2015 roku największa zatrzymana kaucja przez jednego odbiorcę wynosiła 34,17% (dla jednego projektu 10,39%) wszystkich należności z tytułu kaucji.

11. Rezerwy

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
REZERWY DŁUGOTERMINOWE EMERYTALNO-RENTOWE NA POCZATEK OKRESU	1 142 685,00	949 720,00
- odprawy emerytalne	1 063 006,00	884 490,00
- odprawy rentowe	79 679,00	65 230,00
a) zwiększenia	80 151,48	192 965,00
- odprawy emerytalne	75 119,48	178 516,00
- odprawy rentowe	5 032,00	14 449,00
b) wykorzystanie	-	-
- odprawy emerytalne	-	-
- odprawy rentowe	-	-
REZERWY DŁUGOTERMINOWE EMERYTALNO-RENTOWE NA KONIEC OKRESU	1 222 836,48	1 142 685,00
- odprawy emerytalne	1 138 125,48	1 063 006,00
- odprawy rentowe	84 711,00	79 679,00

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE EMERYTALNO-RENTOWE NA POCZĄTEK OKRESU	92 511,00	116 426,00
- odprawy emerytalne	79 382,00	104 999,00
- odprawy rentowe	13 129,00	11 427,00
a) zwiększenia	49 871,52	78 931,62
- odprawy emerytalne	48 618,00	77 229,62
- odprawy rentowe	1 253,52	1 702,00
b) wykorzystanie	68 800,00	102 846,62
- odprawy emerytalne	68 800,00	102 846,62
- odprawy rentowe	-	-
c) rozwiązanie	-	-
- odprawy emerytalne	-	-
- odprawy rentowe	-	-
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE EMERYTALNO-RENTOWE NA KONIEC OKRESU	73 582,52	92 511,00
- odprawy emerytalne	59 200,00	79 382,00
- odprawy rentowe	14 382,52	13 129,00

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE REZERWY NA POCZĄTEK OKRESU	88 905 426,02	67 376 830,55
- świadczenia pracownicze	13 418 648,39	10 116 343,35
- naprawy gwarancyjne	20 685 979,64	16 217 421,48
- koszty podwykonawców	53 642 936,45	37 706 246,75
- zobowiązania	808 640,54	3 043 818,97
- koszty pozostałe	349 221,00	293 000,00
a) zwiększenia	104 599 130,12	291 969 299,99
- świadczenia pracownicze	3 099 208,59	15 051 556,35
- naprawy gwarancyjne	3 452 706,24	7 385 871,76
- koszty podwykonawców	95 725 544,29	268 641 144,19
- zobowiązania	2 095 000,00	289 506,69
- koszty pozostałe	226 671,00	601 221,00
b) wykorzystanie	98 631 000,03	270 440 704,52
- świadczenia pracownicze	8 664 762,13	11 749 251,31
- naprawy gwarancyjne	2 046 461,67	2 917 313,60
- koszty podwykonawców	87 646 359,23	252 704 454,49
- zobowiązania	-	2 524 685,12
- koszty pozostałe	273 417,00	545 000,00
POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE REZERWY NA KONIEC OKRESU	94 873 556,11	88 905 426,02
- świadczenia pracownicze	7 853 094,85	13 418 648,39
- naprawy gwarancyjne	22 092 224,21	20 685 979,64
- koszty podwykonawców	61 722 121,51	53 642 936,45
- zobowiązania	2 903 640,54	808 640,54
- koszty pozostałe	302 475,00	349 221,00

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA DZIEŃ	
	30-06-2016	31-12-2015
- z tytułu dostaw i usług	132 631 703,28	154 205 221,89
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	4 886 884,23	9 472 131,29
- z tytułu wynagrodzeń	2 055 123,21	1 573 929,51
- zaliczki otrzymane na dostawy	30 886 285,06	39 578 539,35
- inne, w tym:	8 503 609,29	1 817 003,88
• niedeklarowana nadwyżka VAT należnego nad naliczonym	2 527 128,97	955 408,06
• niewypłacona dywidenda	5 962 007,78	-
- fundusze specjalne	11 848,91	11 848,91
RAZEM	178 975 453,98	206 658 674,83

13. Podatek odroczony

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

	31-12-2015	zwiększenia	zmniejszenia	30-06-2016
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	20 685 979,64	1 406 244,57	-	22 092 224,21
Rezerwa świadczenia pracownicze	15 079 531,75	-	5 349 979,25	9 729 552,50
Rezerwa na koszty podwykonawców	53 642 936,45	8 079 185,06	-	61 722 121,51
Kontrakty (zmniejszenie przychodów "-")	19 623 337,49	21 461 803,10	-	41 085 140,59
Kontrakty - rezerwa na straty	3 779 929,81	-	3 550 151,74	229 778,07
Produkcja niezakończona podatkowo	26 458 342,23	4 059 209,21	-	30 517 551,44
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	1 751 693,90	-	336 705,18	1 414 988,72
Dyskonto należności	2 065 428,30	-	296 465,41	1 768 962,89
Odpis na zapasy i inne aktywa	11 578 624,26	-	1 108 724,98	10 469 899,28
Wycena instrumentów pochodnych	888 905,77	3 527 730,95	-	4 416 636,72
Koszty nabycia udziałów	157 029,00	-	-	157 029,00
Nieopłacone odsetki, wycena kredytów, pożyczek, obligacji, weksli	10 777,85	-	4 387,12	6 390,73
Pozostałe tytuły	1 464 444,05	-	1 030 915,90	433 528,15
Strata podatkowa	18 951 456,67	12 649 721,42	-	31 601 178,09
Suma ujemnych różnic przejściowych	176 138 417,17	51 183 894,31	11 677 329,58	215 644 981,90
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	33 466 300,00	9 724 942,00	2 218 692,00	40 972 550,00

Zyski i straty aktuarialne rozliczane w kapitale z aktualizacji

362 870,00 - - 362 870,00

Kapitał z aktualizacji-wycena instrumentów pochodnych

2 092 090,02 8 340 720,01 - 10 432 810,03

Suma aktyw z tytułu podatku odroczonego

2 454 960,02 8 340 720,01 - 10 795 680,03

stawka podatkowa

0,19 0,19 0,19 0,19

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

466 442,00 1 584 737,00 - 2 051 179,00

DOTATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

	31-12-2015	zwiększenia	zmniejszenia	30-06-2016
Kontrakty (zwiększenie przychodów "+")	44 529 513,32	-	5 419 248,58	39 110 264,74
Leasing (wartość netto środków trwałych-zobowiązanie z tytułu leasingu)	2 677 616,36	-	5 008,56	2 672 607,80
Dyskonto zobowiązań	4 352 994,75	270 004,13	-	4 622 998,88
Kary naliczone a nie otrzymane	741 031,90	132 210,11	-	873 242,01
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	430 507,06	3 594 569,97	-	4 025 077,03
Odsetki nieotrzymane, wycena obligacji, kredytów, pożyczek, weksli	3 397 445,42	-	1 050 308,44	2 347 136,98
Wycena instrumentów pochodnych	3 007 197,04	2 543 416,28	-	5 550 613,32
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	9 668 059,53	238 257,42	-	9 906 316,95
Suma dodatnich różnic przejściowych	68 804 365,38	6 778 457,91	6 474 565,58	69 108 257,71
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	13 072 830,00	1 287 907,00	1 230 167,00	13 130 570,00

**UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO
TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU
ODROZONEGO**

	31-12-2014	zwiększenia	zmniejszenia	31-12-2015
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	16 217 421,48	4 468 558,16	-	20 685 979,64
Rezerwa świadczenia pracownicze	11 989 401,93	3 090 129,82	-	15 079 531,75
Rezerwa na koszty podwykonawców	37 706 246,75	15 936 689,70	-	53 642 936,45
Kontrakty (zmniejszenie przychodów "-")	17 986 426,43	1 636 911,06	-	19 623 337,49
Kontrakty - rezerwa na straty	129 518,88	3 650 410,93	-	3 779 929,81
Produkcja niezakończona podatkowo	43 225 947,94	-	16 767 605,71	26 458 342,23
Ujemne niezrealizowane różnice kursowe	2 824 879,01	-	1 073 185,11	1 751 693,90
Dyskonto należności	1 651 025,70	414 402,60	-	2 065 428,30
Odpis na zapasy i inne aktywa	9 244 591,66	2 334 032,60	-	11 578 624,26
Wycena instrumentów zabezpieczających	1 634 468,34	-	745 562,57	888 905,77
Koszty nabycia udziałów	157 029,00	-	-	157 029,00
Nieopłacone odsetki, wycena kredytów, pożyczek i obligacji	44 076,00	-	33 298,15	10 777,85
Pozostałe tytuły	2 618 694,24	-	1 154 250,19	1 464 444,05
Strata podatkowa	13 502 672,48	5 448 784,19	-	18 951 456,67
Suma ujemnych różnic przejściowych	158 932 399,84	36 979 919,06	19 773 901,73	176 138 417,17
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	30 197 156,00	7 026 185,00	3 757 041,00	33 466 300,00
Zyski i straty aktuarialne rozliczane w kapitale z aktualizacji	322 804,00	40 066,00	-	362 870,00
Kapitał z aktualizacji-wycena instrumentów pochodnych	-	2 092 090,02	-	2 092 090,02
Suma aktyw z tytułu podatku odroczonego	322 804,00	2 132 156,02	-	2 454 960,02
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	61 333,00	405 109,00	-	466 442,00

**DOTATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE
PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU
PODATKU ODROZONEGO**

	31-12-2014	zwiększenia	zmniejszenia	31-12-2015
Kontrakty (zwiększenie przychodów "+")	61 671 690,04	-	17 142 176,72	44 529 513,32
Leasing (wartość netto środków trwałych- zobowiązanie z tytułu leasingu)	3 455 642,48	-	778 026,12	2 677 616,36
Dyskonto zobowiązań	3 726 565,24	626 429,51	-	4 352 994,75
Kary naliczone a nie otrzymane	1 108 781,77	-	367 749,87	741 031,90
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	957 330,99	-	526 823,93	430 507,06
Wycena obligacji	-	60 908,82	-	60 908,82
Odsetki nieotrzymane, wycena kredytów, pożyczek, weksli	1 852 273,61	1 484 262,99	-	3 336 536,60
Wycena instrumentów zabezpieczających	2 620 812,12	386 384,92	-	3 007 197,04
Różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych	9 194 717,30	473 342,23	-	9 668 059,53
Suma dodatnich różnic przejściowych	84 587 813,55	3 031 328,47	18 814 776,64	68 804 365,38
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	16 071 683,00	575 954,00	3 574 807,00	13 072 830,00
Kapitał z aktualizacji-wycena instrumentów pochodnych	719 520,00	-	719 520,00	-
stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	136 709,00	-	136 709,00	-

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01-30.06.2016	01.01-30.06.2015
Bieżący podatek dochodowy	9 475 902,25	7 774 392,65
Dotyczący roku obrotowego	9 174 240,25	7 702 417,65
Korekty dotyczące lat ubiegłych	301 662,00	71 975,00
Odroczony podatek dochodowy	-7 448 510,00	-3 369 135,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-7 448 510,00	-3 369 135,00
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 027 392,25	4 405 257,65
Efektywna stopa podatkowa	17,93%	25,95%

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W KAPITALE WŁASNYM	01.01-30.06.2016	01.01-30.06.2015
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego		
Efekt podatkowy sprzedaży akcji własnych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-1 584 737,00	194 983,00
Podatek od zysku/straty netto z tytułu aktualizacji wyceny zabezpieczeń przepływów pieniężnych	-1 584 737,00	194 983,00
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych	1 584 737,00	-194 983,00

W czerwcu 2015 roku Urząd Kontroli Skarbowej w Białymstoku zakończył postępowanie kontrolne w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych za 2011 rok. UNIBEP S.A. nie zgodziła się z decyzją Dyrektora UKS określającą zwiększenie zobowiązania podatkowego o kwotę 825 930,00 zł i w lipcu 2015 r. wniosła odwołanie od tej decyzji do Dyrektora Izby Skarbowej w Białymstoku. Dyrektor Izby Skarbowej w Białymstoku decyzją z dnia 14 września 2015 roku uchylił w całości decyzję organu pierwszej instancji i przekazał ją do ponownego rozpatrzenia przez Urząd Kontroli Skarbowej. Z dniem 15 grudnia 2015 Urząd Kontroli Skarbowej wszczął postępowanie kontrolne w zakresie deklarowania podatku od towarów i usług za m-c czerwiec 2011 r. odnosząc się w ten sposób do też zawartych w decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Białymstoku. Do dnia publikacji półrocznego skróconego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r. czynności kontrolne nie zostały zakończone.

Rozliczenia podatkowe oraz inne rozliczenia (m.in.: z tytułu zatrudnienia, cło, transakcje z podmiotami zagranicznymi) są i mogą być w przyszłości przedmiotem kontroli przez organy podatkowe polskie i zagraniczne oraz inne centralne i lokalne urzędy i instytucje, które są uprawnione do nakładania znaczących kar. Ujawnione w wyniku kontroli zaległości są obciążone znacznymi odsetkami. Rozliczenia podatkowe i inne wspomniane powyżej mogą być przedmiotem kontroli w każdym czasie w ciągu 5 lat od zakończenia roku obrotowego, którego dotyczą, a na rynkach zagranicznych do 10 lat.. Obecnie trudno jest określić wpływ toczących się (w szczególności aktualnie przeprowadzanych w Norwegii) i potencjalnych postępowań na wyniki i działalność Spółki, ryzyko podatkowe zarówno w Polsce jak i na rynkach zagranicznych występuje i traktujemy je jako typowe w prowadzonej działalności gospodarczej. Spółka ogranicza ryzyko podatkowe za granicą korzystając z usług wyspecjalizowanych i akredytowanych w danym państwie biur podatkowych i rachunkowych oraz usług audytorskich a także kancelarii prawnych.

14. Aktywa /zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami kursów walut, Grupa zawiera walutowe kontrakty terminowe typu forward. Spółki Grupy od 2013 roku rozliczają instrumenty zabezpieczające zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń. Na dzień 30-06-2016 wartość wyceny forwardów wykazana w zobowiązaniach finansowych wyniosła 9 547 972,97zł. W celu zabezpieczenia ryzyka zmiany stopy procentowej UNIBEP S.A. zawarł transakcje typu IRS. Zabezpieczenie dotyczy kredytu inwestycyjnego. Wartość wyceny transakcji IRS w zobowiązaniach finansowych na dzień 30-06-2016 wynosi 9 008,90 zł.

15. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 30 maja 2016 r. UNIBEP S.A. wykupiła 110.000 obligacji serii B2 o łącznej wartości 11.000.000 zł, co stanowiło 100% emisji. Wykupu dokonano w terminie zapadalności obligacji.

Na dzień 30.06.2016 r. UNIBEP S.A. posiada wyemitowane obligacje na łączną wartość nominalną 30.000.000 zł

Po dniu bilansowym / 8 lipca 2016r./ UNIBEP S.A. wyemitowała 300.000 obligacji serii D o łącznej wartości 30.000.000 zł z terminem zapadalności 8 lipca 2019 r. Są to obligacje kuponowe, zwykłe na okaziciela. Kupon odsetkowy będzie naliczany co pół roku odrębnie dla każdego okresu odsetkowego i wypłacany w każdym dniu płatności odsetek.

17. Wypłacona (lub zadeklarowana) dywidenda

Informacje dotyczące wypłaty dywidendy zostały omówione w p-cie 6.4. Sprawozdania Zarządu z działalności GRUPY UNIBEP za I półrocze 2016.

18. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych

Informacje o segmentach operacyjnych zostały zamieszczone w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym GRUPY UNIBEP za okres 6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku.

19. Pozycje pozabilansowe

	30-06-2016	31-12-2015
NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	47 620 382,33	44 120 099,46
Od pozostałych jednostek	47 620 382,33	44 120 099,46
- otrzymane gwarancje*	47 575 870,98	44 120 099,46
- otrzymane weksle jako zabezpieczenia	44 511,35	-
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	278 962 809,88	241 039 337,34
Na rzecz jednostek powiązanych	59 740 654,49	28 325 882,79
- udzielone poręczenia	35 496 654,49	25 325 882,79
- wystawione weksle jako zabezpieczenia	-	3 000 000,00
- udzielone gwarancje	24 244 000,00	-
Na rzecz pozostałych jednostek	219 222 155,39	212 713 454,55
- sprawy sporne	24 916 053,67	26 096 289,48
- udzielone gwarancje	192 159 169,72	184 470 233,07
- wystawione weksle jako zabezpieczenia	2 146 932,00	2 146 932,00

* bez gwarancji zwrotu zaliczki

SPRAWY SPORNE

W stosunku do informacji dotyczącej spraw spornych zamieszczonej w jednostkowym sprawozdaniu finansowym UNIBEP za rok 2015 i I kwartał 2016 roku nastąpiły następujące zmiany:

□ W sprawie z powództwa UNIBEP S.A. przeciwko Filharmonii Świętokrzyskiej w Kielcach podjęte w czerwcu 2013 r. próby mediacyjne nie doprowadziły do porozumienia stron i w związku z tym UNIBEP S.A. złożyła w sierpniu 2013 r. pozew w tej sprawie na kwotę 1.223,8 tys. zł. Sprawa pozostaje na etapie sądu I Instancji. Sąd wydał decyzję o dopuszczeniu opinii biegłego w przedmiocie ustalenia kosztów. Na rozprawie w dniu 16 lutego 2016 r. nie doszło do rozstrzygnięcia. Sąd powołał kolejnego biegłego. Została wydana opinia korzystna dla UNIBEP S.A. Termin rozprawy wyznaczony na 20 września 2016 r. Poprzedni termin odroczony ze względu na nieobecność pełnomocnika Filharmonii.

□ Orco Enterprise Sp. z o.o.- uruchomiła wypłatę kwoty 526 tys. złotych z gwarancji bankowej usunięcia wad i usterek. UNIBEP S.A. złożył pozew do Arbitrażu Gospodarczego w Warszawie. W dniu 30 czerwca 2016 r. zawarto ugodę, na podstawie której Orco zapłaciło UNIBEP S.A. 445.898,20 zł.

□ EG BYGG OSLO AS (aktualna nazwa Eiendomsgruppen Oslo AS) - W dniu 12 lutego 2016 r. Sąd apelacyjny wydał wyrok w sprawie. Zasądził od inwestora na rzecz UNIBEP S.A. kwotę 1.840 tys. NOK wraz z odsetkami od dnia 6 czerwca 2012 r. – łącznie około 2.323 tys. NOK. Wyrok się uprawomocnił. Po zamknięciu spraw z towarzystwami ubezpieczeniowymi, UNIBEP S.A. podejmie decyzję o wystąpieniu na drogę sądową przeciwko wykonawcy instalacji tryskaczowej (firma Rzońca) o naprawę szkody związanej z awarią.

Ponadto trwają procesy sądowe z firmą Rzońca na łączną kwotę 385 tys. zł w związku z tym że UNIBEP S.A. zatrzymała kwotę należną Podwykonawcy na poczet roszczeń Inwestora.

□ Agathon Borgen AS –W dniu 11 marca 2014 r. UNIBEP S.A. złożył pozew przeciwko Inwestorowi o zapłatę kwoty 4.086 tys. NOK.

W maju 2014 r. Inwestor wniósł do sądu powództwo wzajemne o zapłatę 10.278 tys. NOK netto z tytułu zastępczego usuwania usterek po wstrzymaniu prac UNIBEP S.A. na placu budowy. Roszczenia te zostały przez Spółkę odrzucone na etapie jeszcze przed sądownym 18 sierpnia 2014 r. UNIBEP S.A. złożył odpowiedź na pozew Inwestora. Pisma procesowe zostały złożone.

W maju 2016 r. roszczenie UNIBEP S.A. zostało zwiększone o kwotę 3.600 tys. NOK Termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony. Prawnicy przewidują, że rozprawa sądowa rozpocznie się prawdopodobnie na początku 2017 r.

□ Jessheim Bolig og Naering AS - W dniach 29 lutego -18 marca 2016 r. odbyła się rozprawa przed sądem I instancji. W dniu 15 lipca 2016 r. sąd I instancji ogłosił wyrok w sprawie, niekorzystny dla UNIBEP S.A. (zasądził od UNIBEP S.A. na rzecz Jessheim Bolig og Naering AS 23.706 tys. NOK wraz z odsetkami i kosztami postępowania oraz zasądził od Jessheim Bolig og Naering AS na rzecz UNIBEP S.A. 7.930 tys. NOK wraz z odsetkami. Wyrok jest nieprawomocny. UNIBEP S.A. złoży apelację od wyroku we wrześniu 2016 r. Uzasadnienie wyroku, w kontekście wysokości roszczeń, powagi stawianych UNIBEP S.A. zarzutów i skutków wyroku, jest bardzo lakoniczne, a tym samym argumentacja sądu nie daje się zweryfikować. Sąd uznał, że UNIBEP S.A. dopuścił się nieprawidłowości przy realizacji wszystkich budynków w ramach dwóch projektów, jednakże nie przytoczył ani faktów, ani dowodów, na podstawie których dokonał takiej oceny. Uzasadnienie sądu dotyczące tych poważnych nieprawidłowości sprowadza się do kilku ogólnikowych zdań. Zgodnie z prawem norweskim uzasadnienie powinno wskazywać na konkretne fakty i zdarzenia, które w ocenie sądu przemawiają za uznaniem odpowiedzialności UNIBEP S.A. za skutki tych nieprawidłowości, a także wyjaśnienie związku przyczynowego między zaistnieniem tych faktów, a uznaniem odpowiedzialności UNIBEP S.A.

Norweska Kancelaria Prawna reprezentująca UNIBEP S.A. przewiduje, że w sądzie drugiej instancji uda się uzyskać wynik korzystny dla UNIBEP S.A.

□ Żądanie inwestora galerii Alfa w Białymstoku. 7 października 2015 r. wpłynął pozew A-JWK Management Sp. z o.o. o zapłatę kwoty 200 tys. zł z tytułu usterek występujących na obiekcie Galerii Alfa. UNIBEP S.A. kwestionuje zasadność pozwu. W związku z tym w listopadzie 2015 r. została złożona odpowiedź na pozew. Rozprawa wyznaczona na 15 września 2016 r.

□ Żądanie inwestora LC Corp. W dniu 22 października 2015 r. wpłynął pozew o zapłatę 1.249 tys. zł wniesiony przez LC Corp Invest XV Sp. z o.o. PROJEKT 6 Spółka Komandytowa z tytułu usterek występujących na obiekcie zrealizowanym przez UNIBEP S.A. przy ul. Powstańców 33 w Ząbkach. W grudniu 2015 r. złożona została odpowiedź na pozew. UNIBEP S.A. nie uznaje roszczenia co do zasady

jak i co do kwoty. Do 15 marca 2016 r. sprawa była skierowana do mediacji. Mediacja nie doszła do skutku. Rozprawa wyznaczona na 10 stycznia 2017 r.

□ żądania kilku podwykonawców norweskich – łączna kwota żądań to 2 677 tys. NOK. Żądania te UNIBEP S.A. uznaje za niezasadne z powodu przedawnienia lub rozliczenia ryczałtowej formy wynagrodzenia. W dużej mierze UNIBEP S.A. posiada korzystne opinie norweskich radców prawnych.

W zakresie pozostałych spraw spornych, sądowych lub czynności wyjaśniających nie nastąpiły istotne zmiany a działania organów publicznych i administracyjnych (w tym na rynkach zagranicznych) na bazie posiadanych informacji nie skutkują na dzień dzisiejszy wprost możliwością skierowania spraw na drogę sądową.

Suma pozostałych spraw spornych szacowana jest na dzień 30.06.2016 r. na kwotę 520 tys. zł.

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

20. Instrumenty finansowe

Wartość bilansowa:

Stan na dzień 30-06-2016

Klasy instrumentów finansowych	Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite	Pożyczki i należności	Aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej odniesione na wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Kaucje z tytułu umów o budowę	-	66 822 406,95	-	-69 120 322,51	-2 297 915,56
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności *	-	210 932 207,20	-	-	210 932 207,20
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	-	39 110 264,73	-	-	39 110 264,73
Pożyczki udzielone	-	50 594 259,14	-	-	50 594 259,14
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane przez WF	-	-	-9 008,90	-	-9 008,90
Pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	-10 432 810,03	-	884 837,06	-	-9 547 972,97
Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania	-	-	-	-41 656 680,52	-41 656 680,52
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów o budowę	-	-	-	-41 314 918,65	-41 314 918,65
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-	-178 975 453,98	-178 975 453,98
	-10 432 810,03	367 459 138,02	875 828,16	-331 067 375,66	26 834 780,49

*z wyłączeniem należności z tytułu zaliczek

Stan na dzień 31-12-2015

Klasy instrumentów finansowych	Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite	Pożyczki i należności	Aktywa / zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej odniesione na wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Kaucje z tytułu umów o budowę	-	58 527 956,07	-	-70 926 317,17	-12 398 361,10
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności *	-	166 332 655,10	-	-	166 332 655,10
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów o budowę	-	44 529 513,32	-	-	44 529 513,32
Pożyczki udzielone	-	55 380 226,65	-	-	55 380 226,65
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane przez WF	-	-	-100 844,73	-	-100 844,73
Pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	-2 092 090,02	-	1 924 313,70	-	-167 776,32
Kredyty, pożyczki i inne zewnętrzne źródła finansowania	-	-	-	-55 300 390,05	-55 300 390,05
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów o budowę	-	-	-	-23 403 267,30	-23 403 267,30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-	-	-	-206 658 674,83	-206 658 674,83
	-2 092 090,02	324 770 351,14	1 823 468,97	-356 288 649,35	-31 786 919,26

*z wyłączeniem należności z tytułu zaliczek

Wartości godziwe nie różnią się zasadniczo od bilansowych.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej:

	30-06-2016			
	Pomiar wartości godziwej			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej				
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

	31-12-2015			
	Pomiar wartości godziwej			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej				
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

	30-06-2016			
	Pomiar wartości godziwej			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	9 008,90	-	9 008,90
Pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	-	9 547 972,97	-	9 547 972,97
Razem	-	9 556 981,87	-	9 556 981,87

	31-12-2015			
	Pomiar wartości godziwej			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat				
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	100 844,73	-	100 844,73
Pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	-	167 776,32	-	167 776,32
Razem	-	268 621,05	-	268 621,05

Wartość bilansowa pozostałych instrumentów i zobowiązań finansowych jest zasadniczo zbliżona do wartości godziwej.

Pochodne instrumenty finansowe:

Walutowe kontrakty terminowe	Aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych		Zobowiązania finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	
	30-06-2016	31-12-2015	30-06-2016	31-12-2015
- wyceniane przez wynik finansowy	-	-	-	-
Forward	-	-	-	-
Opcja	-	-	-	-
IRS	-	-	9 008,90	100 844,73
RAZEM:	-	-	9 008,90	100 844,73

	Aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych		Zobowiązania finansowe z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	
	30-06-2016	31-12-2015	30-06-2016	31-12-2015
- wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-	-
Forward	-	-	9 547 972,97	167 776,32
RAZEM:	-	-	9 547 972,97	167 776,32

Aktywa finansowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych wyceniane w wartości godziwej:

Struktura wiekowa	30-06-2016	31-12-2015
- poniżej 1 roku	-	-
- od 1 do 3 lat	-	-
- od 3 do 5 lat	-	-
Razem:	-	-

Zobowiązania finansowe z tytułu pochodnych instrumentów finansowych wyceniane w wartości godziwej:

Struktura wiekowa	30-06-2016	31-12-2015
- poniżej 1 roku	5 861 800,52	156 693,96
- od 1 do 3 lat	3 695 181,35	111 927,09
- od 3 do 5 lat	-	-
Razem:	9 556 981,87	268 621,05

21. Zysk (strata) na jedną akcję

Ilość akcji zwykłych na dzień 30.06.2016	35 070 634,00
Średnia ważona ilość akcji w okresie 01.01.2016-30.06.2016	35 070 634,00
Ilość akcji zwykłych rozwodniających	0,00
Ilość akcji ogółem	35 070 634,00
Ilość akcji zwykłych na dzień 30.06.2015.	35 070 634,00
Średnia ważona ilość akcji w okresie 01.01.2015 - 30.06.2015.	35 070 634,00
Ilość akcji zwykłych rozwodniających	-
Ilość akcji ogółem	35 070 634,00

22. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Jednostki powiązane:

WYSZCZEGÓLNIENIE	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	
	30-06-2016	31-12-2015	30-06-2016	31-12-2015
Podmiot dominujący i jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	32 140 659,39	6 851 154,61	10 190 546,84	565 960,38
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	32 140 659,39	6 851 154,61	10 190 546,84	565 960,38

WYSZCZEGÓLNIENIE	Należności - kaucje gwarancyjne z tytułu umów o budowę		Aktywa finansowe w jednostkach podporządkowanych i współkontrolowanych	
	30-06-2016	31-12-2015	30-06-2016	31-12-2015
Podmiot dominujący i jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	4 683 536,54	3 866 086,82	97 365 144,26	97 365 144,26
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	4 683 536,54	3 866 086,82	97 365 144,26	97 365 144,26

WYSZCZEGÓLNIENIE	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	
	30-06-2016	31-12-2015	30-06-2016	31-12-2015
Podmiot dominujący i jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	2 076 040,22	2 076 087,87	-	-
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	2 076 040,22	2 076 087,87	-	-

WYSZCZEGÓLNIENIE	Pożyczki udzielone		Kredyty, pożyczki i inne zobowiązania finansowe	
	30-06-2016	31-12-2015	30-06-2016	31-12-2015
Podmiot dominujący i jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	42 569 002,21	46 923 203,63	1 545 876,41	2 987 793,13
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	42 569 002,21	46 923 203,63	1 545 876,41	2 987 793,13

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów		Zakup produktów, materiałów i towarów	
	30-06-2016	30-06-2015	30-06-2016	30-06-2015
Podmiot dominujący i jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	55 458 092,63	26 674 765,84	985 501,26	1 592 510,21
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	55 458 092,63	26 674 765,84	985 501,26	1 592 510,21

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	30-06-2016	30-06-2015	30-06-2016	30-06-2015
Podmiot dominujący i jednostki zależne, współkontrolowane i stowarzyszone	1 271 076,54	152 036,57	87 513,05	-165 412,69
Ogółem transakcje z podmiotami powiązanymi	1 271 076,54	152 036,57	87 513,05	-165 412,69

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki i osoby i podmioty blisko z nimi związane:

WYNAGRODZENIA ZARZĄDU:

Nazwisko i imię	Przychód	Premia za zysk z 2015 r. wypłacona w 2016 r.	Razem
Gołębicki Leszek Marek	240 000,00	698 425,35	938 425,35
Kiszycki Sławomir	210 000,00	698 425,35	908 425,35
Drobek Marcin Piotr	180 000,00	465 616,90	645 616,90
Piotrowski Jan	180 000,00	413 314,73	593 314,73
Razem:	810 000,00	2 275 782,33	3 085 782,33

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ:

Nazwisko i imię	Przychód	Przychód członka Rady Nadzorczej z tytułu zatrudnienia na podstawie umowy o pracę w UNIBEP S.A.	Razem
Mikołuszek Jan	270 000,00	-	270 000,00
Skowrońska Beata Maria	67 451,61	-	67 451,61
Stajkowski Wojciech Jacek	37 451,61	18 000,00	55 451,61
Bełdowski Jarosław	25 451,61	-	25 451,61
Kołosowski Michał	25 451,61	-	25 451,61
Markowski Paweł	25 451,61	-	25 451,61
Razem:	451 258,05	18 000,00	469 258,05

Ponadto w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2016 dokonano zakupów od osób i podmiotów blisko związanych z Zarządem i Radą Nadzorczą na łączną kwotę: 54,3 tys. zł., wypłacono wynagrodzenie ze stosunku pracy osobom blisko związanym z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej w wysokości 219,5 tys. zł., a w okresie porównywalnym: zakupy – 43,0 tys. zł., wynagrodzenie – 82,9 tys. zł.

23. Informacja o istotnych zdarzeniach po okresie 6 miesięcy od 01 stycznia do 30 czerwca 2016 roku.

Zdarzenia po dniu bilansowym zostały omówione w p-cie 3.2. Sprawozdania Zarządu z działalności GRUPY UNIBEP za I półrocze 2016r.

Zatwierdzenie Sprawozdania Finansowego

Spółka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2015 rok zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 18 maja 2016 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd UNIBEP S.A. i zatwierdzone do publikacji w dniu 25-08-2016 roku.

Sporządziła

Zarząd UNIBEP SA

Krystyna Kobylińska
Główna Księgowa

Leszek Marek Gołębicki
Prezes Zarządu

Sławomir Kiszycki
Wiceprezes Zarządu

Marcin Piotr Drobek
Członek Zarządu

Jan Piotrowski
Członek Zarządu



Kontakt:

UNIBEP SA, 17-100 Bielsk Podlaski, ul. 3 Maja 19
telefon: (48 85) 731 80 00 – recepcja, (48 85) 731 80 11 – sekretariat, (48 85) 730 70 64 – wybór tonowy nr. wew.
fax: (48 85) 730 68 68

www.unibep.pl